



# *AUTOMOBILE CLUB LECCE*

RELAZIONE DEL

PRESIDENTE

**al bilancio d'esercizio 2023**

## INDICE

### PREMESSA

<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>1. DATI DI SINTESI.....</b>	<b>3</b>
<b>2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET .....</b>	<b>5</b>
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO .....	6
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI.....	9
<b>2. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE .....</b>	<b>9</b>
<b>4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA .....</b>	<b>11</b>
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE .....	12
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA.....	13
<b>5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE .....</b>	<b>14</b>

## **PREMESSA**

L'Automobile Club Lecce nell'esercizio 2023 ha registrato un risultato positivo, nonostante le persistenti difficoltà dovute alla pandemia.

Nel corso dell'esercizio ha continuato ad adottare tutte le possibili iniziative per proseguire il percorso di crescita intrapreso attraverso una concreta attuazione degli obiettivi strategici centrali. Particolare attenzione è stata posta alla razionalizzazione delle spese, individuando tutti gli ambiti economici che consentissero di effettuare quei risparmi che un'oculata gestione tecnico-economica può consentire.

Il raggiungimento nell'esercizio corrente di un risultato positivo è stato possibile grazie alla fedeltà e al sostegno dei nostri Soci, oltre che alla dedizione di tutta la struttura operativa dell'Automobile Club Lecce (Delegazioni territoriali, Agenzie e Sub Agenzie SARA Assicurazioni, Aci Service Tre Mari, società *in house*).

L'Ente ha presidiato il territorio con molteplici iniziative rivolte all'attività di educazione e sicurezza stradale, allo sport automobilistico, all'associazionismo ordinario e storico e ai servizi delegati. Tutte le iniziative a favore della collettività e delle Istituzioni, rientrano nei fini istituzionali dell'ACI (art. 4 dello Statuto) e mirano a stimolare sul territorio i molteplici versanti della mobilità.

Il rapporto con i Soci è stato mantenuto e sviluppato tramite la gestione e l'implementazione costante della pagina Facebook e del sito internet dell'Automobile Club Lecce e al costituzione di un profilo Instagram.

Come sempre i Soci hanno ricevuto avvisi di scadenza e solleciti al rinnovo, in forma cartacea, elettronica e telefonicamente.

Dall'analisi del bilancio 2023 risulta evidente il persistere del miglioramento economico e finanziario della gestione ed i risultati ne danno certezza.

## **1. DATI DI SINTESI**

Il bilancio dell'Automobile Club Lecce per l'esercizio 2023 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 128.004,34

totale attività = € 1.829.971,41

totale passività = € 1.461.780,80

patrimonio netto = € 368.190,61

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2023 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2022.

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2022	31.12.2023	Variazioni
<b>SPA - ATTIVO</b>			
<b>SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	371.715	344.894	26.821
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	138.730	143.143	-4.413
<b>Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>510.445</b>	<b>488.037</b>	<b>-22.408</b>
<b>SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
SPA.C I - Rimanenze	2.239	234	-2.005
SPA.C II - Crediti	903.667	851.216	-52.451
SPA.C III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	100.055	216.672	116.617
<b>Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.005.961</b>	<b>1.068.122</b>	<b>62.161</b>
<b>SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>248.174</b>	<b>273.812</b>	<b>25.638</b>
<b>Totale SPA - ATTIVO</b>	<b>1.764.580</b>	<b>1.829.971</b>	<b>65.391</b>
<b>SPP - PASSIVO</b>			
<b>SPP.A - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>240.185</b>	<b>368.191</b>	<b>128.006</b>
<b>SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO</b>	<b>186.953</b>	<b>190.863</b>	<b>3.910</b>
<b>SPP.D - DEBITI</b>	<b>933.011</b>	<b>855.546</b>	<b>-77.465</b>
<b>SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>404.431</b>	<b>415.371</b>	<b>-10.940</b>
<b>Totale SPP - PASSIVO</b>	<b>1.764.580</b>	<b>1.829.971</b>	<b>65.391</b>

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2022	31.12.2023	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	1.693.390	1.917.667	224.277
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	1.491.649	1.719.233	227.584
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>201.741</b>	<b>198.434</b>	<b>-3.307</b>
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-35.294	-10.073	25.221
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>166.447</b>	<b>188.361</b>	<b>21.914</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	48.075	60.357	12.282
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>118.372</b>	<b>128.004</b>	<b>9.632</b>

Tabella 1.c - Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.917.667
2) di cui Proventi straordinari	0
3) Valore della produzione netto ( 1-2)	1.917.667
4)Costi della produzione	1.719.233
5) di cui Oneri straordinari	0
6)di cui Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	26.426
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	1.692.807
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	224.860

## 2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

## **2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO**

La variazione al budget economico 2023, effettuata durante l'anno è sintetizzata nella tabella 2.1, ed è stata deliberata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 26/10/2023.

Nella medesima tabella, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico.

**Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico**

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Rimodulazioni da ratificare	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.204.220	146.750	0	1.350.970	1.260.966	-90.004
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	545.000	42.000	0	587.000	656.701	69.701
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>1.749.220</b>	<b>188.750</b>		<b>1.937.970</b>	<b>1.917.667</b>	<b>-20.303</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			0	0		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000	0	0	5.000	3.166	-1.834
7) Spese per prestazioni di servizi	744.250	136.500	0	880.750	842.229	-38.521
8) Spese per godimento di beni di terzi	55.000	0	0	55.000	45.109	-9.891
9) Costi del personale	84.940	0	0	84.940	82.527	-2.413
10) Ammortamenti e svalutazioni	45.000	0	0	45.000	26.426	-18.574
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0		0	2.005	2.005
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	647.700	55.000	0	702.700	717.771	15.071
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>1.581.890</b>	<b>191.500</b>	<b>0</b>	<b>1.773.390</b>	<b>1.719.233</b>	<b>-54.157</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>167.330</b>	<b>-2.750</b>	<b>0</b>	<b>164.580</b>	<b>198.434</b>	<b>33.854</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.200	0	0	7.200	10.073	2.873
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-7.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.200</b>	<b>-10.073</b>	<b>2.873</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi Straordinari	0	0	0	0	0	0
21) Oneri Straordinari	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>160.130</b>	<b>-2.750</b>	<b>0</b>	<b>157.380</b>	<b>188.361</b>	<b>36.727</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	43.431	0		43.431	60.357	16.926
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>116.699</b>	<b>-2.750</b>	<b>0</b>	<b>113.949</b>	<b>128.004</b>	<b>19.801</b>

Gli scostamenti evidenziati confermano il rispetto del previsto vincolo autorizzativo.

Nello specifico, gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le risultanze effettive riguardano:

#### VALORE DELLA PRODUZIONE:

**Il valore della produzione** è diminuito rispetto alle previsioni per complessivi € 20.303,00 con una diminuzione dei Ricavi vendite e prestazioni per € 90.004,00 ed un incremento degli altri ricavi e proventi per € 69.701.

**I costi della produzione** sono diminuiti di € 54.157,00.

Si analizzano le categorie caratterizzanti i costi variabili:

B6 - Acquisti di materiali di consumo e merci - € 1.834,00;

B7 – Spese per prestazione servizi - € 38.521,00;

B8 – Spese per il godimento beni di terzi - € 9.891,00

B9 – Costi del personale - € 2.413,00 riduzione dovuta anche al pensionamento di un dipendente;

B11 – Variazioni Rimanenze materie prime + € 2.005,00;

B14 – Oneri diversi di gestione riscontra un aumento di € 15.071,00.

Tale categoria esula da qualsiasi scelta economica, sono costi di natura straordinaria ed imposte prevalentemente di natura erariale quali Tari, Imu, aliquote a favore Aci per quote sociali e perdite su crediti, di cui abbiamo dato un ulteriore segno di chiarezza nei risultati eliminando crediti che non sarebbero mai stati onorati.

#### PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

In questa categoria trovano allocazione gli interessi passivi sul mutuo e sul Piano di Rientro del debito nei confronti dell'Automobile Club Italia.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

L'imposta sul reddito (IRES) è stata determinata in € 55.634,00 parzialmente coperta da acconti versati nel corso del 2023.

In conclusione, si registra un risultato di gestione (differenza tra Valore e Costi della Produzione) di € 198.433,88. Il risultato di gestione depurato dagli Oneri finanziari e dalle Imposte permette all'Ente di conseguire un Utile di Esercizio di € 128.004,34.

## 2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti/dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti/dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/Alienazioni al 31.12.2023	Scostamenti
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>					
Software - <i>investimenti</i>			0		0
Software - <i>dismissioni</i>			0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>					
Immobili - <i>investimenti</i>	35.000	0	35.000	0	35.000
Immobili - <i>dismissioni</i>			0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	40.000	0	40.000	0	40.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0		0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			0		0
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0		0
Titoli - <i>investimenti</i>			0		0
Titoli - <i>dismissioni</i>			0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>

## 2. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel 2023 è proseguito il percorso di riallineamento di tutte le attività: amministrative/contabili, logistiche e gestionali delle risorse umane e della rete commerciale, soprattutto si è cercato di perseguire lo sviluppo e la crescita dell'Ente e dare concreta attuazione agli obiettivi strategici centrali, con particolare riguardo all'incremento della compagine associativa.

Al 31.12.2023 l'Ente conta un numero complessivo di soci, tra sede, delegazioni, canali Facile Sarà ed Aci Global di n° 15.442 che, raffrontato con lo stesso dato relativo al 2022 di n. 15.260 associazioni, fa registrare un incremento di n. 182 soci.

Al netto delle tessere acquisite dai canali Sara ed Aci Global le tessere prodotte sono state n. 13.213 con un aumento di n. 219 unità rispetto allo scorso anno.

In linea con gli obiettivi di Performance organizzativa, per ACI Storico, che è il motore di progetti, servizi ed iniziative volte ad innovare il settore dell'automobilismo d'epoca, è stato realizzato l'evento "Ruote nella storia" rivolto agli appassionati e collezionisti di auto storiche. L'evento realizzato in collaborazione con ACI STORICO si è svolto a Galatina e ha visto un successo di partecipanti e pubblico

Sul fronte sportivo, si è svolto il 55° Rally del Salento e il 5° Rally Storico del Salento, gara nazionale del campionato CIRA. L'evento ha riscosso un notevole successo ed ha riportato una votazione di "Sopra lo Standard" e di "Conforme allo Standard" in tutte le voci prese in considerazione dal rapporto ispettivo post-gare redatto da ACI SPORT.

Sempre nel settore sportivo sono stati organizzati anche corsi per il conseguimento della prima licenza di Ufficiale di Gara, sia in presenza che on line e corsi di aggiornamento Ufficiali di Gara. Si evidenzia, inoltre, che l'Ente è fortemente impegnato nel settore dell'educazione e della sicurezza stradale. In questo campo, che riveste sempre particolare interesse per la varietà e l'importanza delle iniziative che possono essere realizzate soprattutto nei confronti dei giovani, l'Automobile Club Lecce collabora attivamente con le istituzioni locali e in via principale con le istituzioni scolastiche.

Nel corso del 2023 sono stati tenuti, presso istituti scolastici corsi di educazione stradale che hanno consentito un coinvolgimento di bambini e adolescenti. I corsi sono stati tenuti agli studenti degli istituti scolastici in presenza.

Di rilievo è la collaborazione con il Comune di Lecce al progetto "Pit stop" che quest'anno ha coinvolto gli alunni delle scuole secondarie di secondo grado, sul tema dell'incidentalità alcol e droga correlati.

Particolarmente importante l'impegno dell'Ente nel sociale, attraverso la realizzazione dell'evento: "MotorTerapia".

Il progetto è finalizzato al coinvolgimento attivo di bambini e ragazzi disabili all'interno di giornate dedicate ai motori, ideate per abbattere il muro emotivo che spesso tiene i ragazzi

speciali lontani da contesti di evasione e puro divertimento. L'edizione del 2023 è stata realizzata presso l'autodromo "La Conca"

Al 31 dicembre 2023 il numero dei dipendenti dell'Automobile Club Lecce risulta essere n. 2, inquadrati nell'area B del vigente contratto economico degli Enti Pubblici.

**Tutti i servizi a favore dei soci**, quindi sono stati confermati .

**Il servizio delle pratiche automobilistiche** ha registrato un incremento rispetto al 2022 di € 3.136,00.

**Il servizio delle riscossioni tasse automobilistiche** ha registrato un leggero decremento rispetto al 2022 di € 4.165,00.

**Il settore assicurativo** ha registrato un incremento di € 22.099,00 rispetto all'esercizio precedente.

L'Ente ha adempiuto alle disposizioni stabilite dal regolamento del contenimento della spesa pubblica, secondo l'art. 2, commi 2 e 2 bis, del decreto legge 31 agosto 2014, n° 101 ed in applicazione dell'art. 8 comma 3 del D.L.95/2015. A fronte dell'obbligo di riduzione del 10% dei consumi intermedi, disposta dalla predetta normativa.

La gestione finanziaria presenta un margine negativo di € 10.073,00, da interessi passivi su c/c bancario e da interessi su finanziamenti.

Le imposte a carico dell'esercizio ammontano a € 60.357,00.

Il Bilancio chiude con un risultato che da ottimismo, l'utile d'esercizio prima delle imposte ammonta a € 188.361,00 , e ci guida a perseguire la strada intrapresa di valori , progetti, sport, sicurezza stradale e servizi agli automobilisti, anche in un periodo di difficoltà come quello che stiamo vivendo.

L'Ente si è avvalso delle prestazioni della società in house, Aci Service Tre Mari s.r.l., con la quale si è sottoscritta apposita convenzione per la fornitura di servizi.

.

#### **4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA**

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

## 4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a -0,01 nell'esercizio in esame contro un valore pari a -0,28 dell'esercizio precedente

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>ATTIVITA' FISSE</b>			
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	344.894	371.715	-26.821
Immobilizzazioni finanziarie	143.143	138.730	4.413
<b>Totale Attività Fisse</b>	<b>488.037</b>	<b>510.445</b>	<b>-22.408</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>			
Rimanenze di magazzino	234	2.239	-2.005
Credito verso clienti	260.880	277.863	-16.983
Crediti vs società controllate	0	0	0
Altri crediti	590.336	625.805	-35.469
Disponibilità liquide	216.672	100.055	116.617
Ratei e risconti attivi	273.812	248.174	25.638
<b>Totale Attività Correnti</b>	<b>1.341.934</b>	<b>1.254.136</b>	<b>87.798</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.829.971</b>	<b>1.764.581</b>	<b>65.390</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>368.191</b>	<b>240.186</b>	<b>128.005</b>
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	190.863	186.953	3.910
Altri debiti a medio e lungo termine	671.658	713.355	-41.697
<b>Totale Passività Non Correnti</b>	<b>862.521</b>	<b>900.308</b>	<b>-37.787</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>			
Debiti vd banche	0	25.802	-25.802
Debiti verso fornitori	106.454	108.457	-2.003
Debiti verso società controllate			0
Debiti tributari e previdenziali	15.741	15.453	288
Altri debiti a breve	61.693	69.944	-8.251
Ratei e risconti passivi	415.371	404.431	10.940
<b>Totale Passività Correnti</b>	<b>599.259</b>	<b>624.087</b>	<b>-24.828</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>	<b>1.829.971</b>	<b>1.764.581</b>	<b>65.390</b>

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a 0,75 nell'esercizio in esame contro un valore pari a 0,47 dell'esercizio precedente. Tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione dei un Ente se assume un valore superiore o, almeno vicino a 1. E' considerato preoccupante per

tale indice un valore sotto  $1/3$  (0,33) anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a 2,52 nell'esercizio in esame rispetto al valore di 2,23 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente anche se nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto.

L'indice di indipendenza da terzi misura l'adeguatezza dell'indebitamento da terzi rispetto alla struttura del bilancio dell'Ente; l'indice relativo all'esercizio in esame (patrimonio netto/passività non correnti + passività correnti) è pari a 0,25 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a 0,16. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5. Anche in questo caso prosegue il miglioramento dell'indice grazie al progressivo riassorbimento del disavanzo patrimoniale.

L'indice di liquidità segnala la capacità dell'Ente di far fronte alle passività correnti con i mezzi prontamente disponibili o liquidabili in breve periodo ad esclusione delle rimanenze. Tale indicatore (attività correnti al netto delle rimanenze/passività correnti) è pari a 2,24 nell'esercizio in esame, mentre era pari a 2,01 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

Il risultato conseguito pari ad € 128.004,00 consente di proseguire nel consolidamento del patrimonio netto positivo.

## **4.2 SITUAZIONE ECONOMICA**

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

**Tabella 4.2** – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

<b>CONTO ECONOMICO SCALARE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazione</b>	<b>Variaz. %</b>
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	1.917.667	1.693.390	-224.277	-13,2%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-1.663.132	-1.444.864	218.268	-15,1%
<b>Valore aggiunto</b>	<b>254.535</b>	<b>248.526</b>	<b>-6.009</b>	<b>-2,4%</b>
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	-82.527	-72.164	10.363	-14,4%
<b>EBITDA</b>	<b>172.008</b>	<b>176.362</b>	<b>4.354</b>	<b>2,5%</b>
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	26.426	25.379	-1.047	-4,1%
<b>Margine Operativo Netto</b>	<b>198.434</b>	<b>201.741</b>	<b>3.307</b>	<b>1,6%</b>
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	0	0	0	
<b>EBIT normalizzato</b>	<b>198.434</b>	<b>201.741</b>	<b>3.307</b>	<b>1,6%</b>
Proventi straordinari	0	0	0	
Oneri straordinari	0	0	0	
<b>EBIT integrale</b>	<b>198.434</b>	<b>201.741</b>	<b>3.307</b>	<b>1,6%</b>
Oneri finanziari	-10.073	-35.294	-25.221	71,5%
<b>Risultato Lordo prima delle imposte</b>	<b>188.361</b>	<b>166.447</b>	<b>-21.914</b>	<b>-13,2%</b>
Imposte sul reddito	60.357	48.075	-12.282	-25,5%
<b>Risultato Netto</b>	<b>128.004</b>	<b>118.372</b>	<b>-34.196</b>	<b>-28,9%</b>

Dalla tabella sopra riportata, risulta evidente l'incremento del valore aggiunto per contenimento dei costi esterni operativi, ben sostenuti dal valore della produzione. Tale risultato, ha contribuito alla generazione di un EBITDA lordo pari a € 172.008 che ha ben sostenuto la gestione finanziaria negativa e l'imposizione fiscale.

## 5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

A conclusione della presente relazione la Presidenza, nonostante il faticoso periodo che stiamo vivendo, intende assicurare anche per il futuro il massimo impegno per la migliore gestione delle risorse, ponendo particolare attenzione affinché l'Automobile Club Lecce continui a procedere verso nuovi indirizzi di sviluppo dei servizi.

La gestione dell'Ente proseguirà per quanto possibile in linea con gli indirizzi definiti dal Consiglio Direttivo che prevedono:

- lo sviluppo dell'attività associativa, anche attraverso la leva del collezionismo storico e il rafforzamento del marchio sul territorio,
- l'ottimizzazione, lo sviluppo, il coordinamento e il supporto alla rete delle delegazioni quali punti di contatto tra l'ente, i Soci e i cittadini in genere;
- la prosecuzione delle azioni rivolte alla rete delle sub-agenzie al fine di favorire lo sviluppo del portafoglio assicurativo;
- la costante attenzione alla rete delle autoscuole Ready2Go strumento di diffusione della cultura della sicurezza alla guida, proponendosi quale referente territoriale per tutte quelle realtà, pubbliche e private, che si occupano direttamente o indirettamente di sicurezza stradale e mobilità.
- la promozione di iniziative di sensibilizzazione e supporto nel settore dell'educazione

stradale;

- l'intensificazione e sistematizzazione dell'attività di convenzionamento, con l'obiettivo di estendere il bacino d'utenza dei nostri servizi a nuove categorie di clienti;
- il sostenimento e lo sviluppo delle attività di collezionismo e associazionismo nel settore delle auto d'epoca.

L'attività sarà rivolta alla conservazione del numero dei soci ed al sostegno delle Delegazioni. Saranno svolte attività formative sia agli addetti al front-office, sia ai delegati sul territorio.

Dal punto di vista strutturale è previsto:

- lo spostamento degli uffici di direzione e di presidenza dal primo piano (dove sono attualmente) nei locali a ridosso del salone, permettendo così la locazione degli uffici attuali;
- l'efficientamento energetico dell'intero immobile.

Entrambi le misure potrebbero portare ad un miglioramento della gestione dell'Ente.

Con questi presupposti e sulla base di questi risultati, il bilancio dell'esercizio 2023 unitamente alla presente relazione illustrativa ed agli allegati di legge viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea.

Lecce, 30.03.2024

Il Presidente

Ing. Francesco Saverio Sticchi Damiani