



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

INDICE

1. DATI DI SINTESI	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	7
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	7
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	10
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	11
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA	12
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	12
4.2 SITUAZIONE FINANZIARIA	16
4.3 SITUAZIONE ECONOMICA	18
5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	19
6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	20
7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	21

AUTONOMOUS CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Campi)



Premesso che in data 05 febbraio 2015, a seguito delle dimissioni della maggioranza dei membri del Consiglio Direttivo (tre su cinque) l'Automobile Club Perugia, è stato sottoposto a Commissariamento, con Decreto del Ministero dei Beni Culturali e delle Attività Culturali e del Turismo, e che in data 27 giugno 2015 si sono svolte le elezioni per la nomina del nuovo Consiglio Direttivo insediatosi il 10 luglio 2015 ripristinando così la gestione ordinaria dell'Ente.

Si redige la presente relazione al bilancio dell'esercizio 2015.

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Perugia per l'esercizio 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi arrotondati:

- ⇒ risultato economico = € 112.379
- ⇒ totale attività = € 3.365.233
- ⇒ totale passività = € 882.547
- ⇒ patrimonio netto = € 2.482.686

Il bilancio 2015 evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 112.379 che messo a confronto con il risultato del bilancio 2014 di euro 93.574 presenta un incremento di euro 18.805 (+ 20,10% circa)

Si tratta di risultati che confermano l'andamento positivo strutturale della gestione dell'Ente, nonostante la situazione congiunturale che l'economica sta attraversando, e che ci consentono di effettuare una reale e costruttiva programmazione dell'attività futura, volta sempre a rafforzare la posizione dell'Ente sia in termini di servizi che di qualificazione dell'immagine e rappresentatività presso la Pubblica Amministrazione e il territorio di competenza

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2015 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2014:

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Campi)


Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B. I - Immobilizzazioni Immateriali			0
SPA.B. II - Immobilizzazioni Materiali	623.805	658.130	-34.325
SPA.B. III - Immobilizzazioni Finanziarie	700.528	700.528	0
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	1.324.333	1.358.658	-34.325
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C. I - Rimanenze	1.544	1.596	-52
SPA.C. II - Crediti	322.648	468.027	-145.379
SPA.C. III - Attività Finanziarie			0
SPA.C. IV - Disponibilità Liquide	1.554.322	1.343.388	210.934
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	1.878.514	1.813.011	65.503
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	162.386	172.542	-10.156
Totale SPA - ATTIVO	3.365.233	3.344.211	21.022
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	2.482.686	2.370.305	112.381
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	25.062	25.062	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	0	135.812	-135.812
SPP.D - DEBITI	589.075	535.942	53.133
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	268.410	277.090	-8.680
Totale SPP - PASSIVO	3.365.233	3.344.211	21.022
SPCO - CONTI D'ORDINE	1.534.036,00	2.070.966,00	-536.930

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	988.586	1.000.530	- 11.944
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	879.358	902.349	- 22.991
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	109.228	98.181	11.047
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.272	4.286	- 14
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		7.800	7.800
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	927		927
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	112.573	94.667	17.906
Imposte sul reddito dell'esercizio	194	1.093	- 899
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	112.379	93.574	18.805

Relativamente all'andamento della gestione si evidenzia che i soci nel 2015 sono stati 11.160 mentre nel 2014 sono stati 11.191 con una sostanziale tenuta della compagine associativa.

Questo unitamente all'incremento delle tessere di tipologie più economiche ha determinato una lieve flessione dei proventi relativi alle "quote sociali" che nel 2015 sono stati di euro 644.757 rispetto all'esercizio precedente di euro 659.017 con una flessione di euro 14.260 (variazione percentuale di circa - 2,16%).

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggiero Campi)

Nel complesso, avendo l'Ente a decorrere dal 2014, esternalizzato le attività della sede di Perugia, si rilevano lievi scostamenti nei costi di gestione e di produzione dei servizi se non fisiologici rispetto l'andamento del mercato.

I Costi della Produzione hanno rilevato una variazione in diminuzione per complessivi euro 22.991, superiore alla contrazione dei ricavi anche grazie ai risparmi effettuati, in attuazione della normativa sulla riduzione dei "consumi intermedi" che l'Ente ha recepito con l'adozione del nuovo Regolamento contenente le misure da intraprendere per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica. In base a tale "regolamento" gli utili di esercizio sono appostati ad una riserva di patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali.

Pressoché inalterato il risultato dei proventi e oneri finanziari, relativi agli interessi attivi, maturati sulle giacenze di c/c in base agli accordi stipulati con l'istituto di credito nella convenzione stipulata nel 2013, e gli interessi passivi maturati sul finanziamento stipulato nel 2005.

Si rileva un minor onere derivante dalle rettifiche di valore delle attività finanziarie rispetto all'anno precedente, in quanto è rimasto stabile il valore delle partecipazioni.

Attività svolte e rapporti con le Istituzioni

Anche nel 2015, come negli anni precedenti, sono continuati e si sono arricchiti i rapporti con Comuni, Provincia, Regione e altre istituzioni e associazioni locali, rapporti scaturiti da una serie di accordi e protocolli d'intesa sottoscritti negli anni precedenti riguardanti il piano di bacino a livello provinciale, il piano generale del traffico urbano, il piano dei trasporti comunali o piano urbano della mobilità, la sicurezza stradale, l'educazione stradale e la guida sicura.

E' tuttora operante, in quanto successivamente rinnovata, la convenzione sottoscritta la prima volta nel 2003, tra l'Automobile Club e la Regione dell'Umbria per l'esazione delle tasse automobilistiche.

In base a tale convenzione nel 2015 sono state gestite, dall'Ufficio di sede e dalle delegazioni dislocate nel territorio, le memorie difensive delle notifiche relative al mancato pagamento delle tasse automobilistiche 2013 e 2014 e sono stati riscossi 236.790 bolli.

E' attivo anche un accordo programmatico con la Regione Umbria che segue il binario di quello precedentemente sottoscritto nel 2004, che vede l'Ente quale interlocutore

privilegiato di supporto delle istituzioni locali sulle tematiche della mobilità, sicurezza stradale, educazione stradale, servizi al turismo, infomobilità ecc..

Sempre con la Regione dell'Umbria si sono costituiti e continuano ad operare gruppi di lavoro e commissioni su alcune importanti tematiche tra le quali i trasporti, la mobilità e la sicurezza stradale.

Anche nel 2015 l'Ente ha continuato a svolgere con particolare incisività il suo ruolo di authority della mobilità e di pubblico difensore degli automobilisti, senza dimenticare l'ambiente e tutto ciò che punta ad una mobilità rispettosa delle regole.

Importanti iniziative sono state svolte nel settore della educazione e sicurezza stradale tra le quali è da evidenziare l'organizzazione con ACI di "Ambasciatori della sicurezza stradale", un'iniziativa di formazione alla guida sicura dei neo patentati.

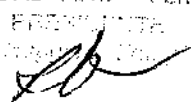
Sono, poi, state formulate proposte al Comune di Perugia e alla Provincia di Perugia per la diffusione dell'educazione stradale e la realizzazione di corsi di educazione stradale per i giovani e di guida sicura per giovani e soggetti svantaggiati.

L'Ente ha inoltre continuato a svolgere importanti campagne di comunicazione su sicurezza stradale, educazione stradale e guida sicura, riduzione degli incidenti stradali, pericolosità di alcune strade a causa del manto stradale mal mantenuto, pericolo dell'alcol per chi guida, educazione stradale nelle scuole, informazione sulle novità del codice della strada, guida sicura per le categorie svantaggiate, uso e abuso delle rotatorie ecc.. Le campagne hanno avuto vasta eco su giornali e televisioni locali.

Altra rilevante attività, sempre legata alla sicurezza stradale, e che si sta portando avanti con successo da alcuni anni, è "Trasportaci sicuri", consistente nell'organizzazione di incontri formativi/informativi con le gestanti, presso la ASL di Magione, sul modo corretto di trasporto dei bambini in auto.

Società controllate

I programmi di sviluppo degli attuali servizi e di nuove iniziative continuano a vedere la partecipazione anche delle società di servizi GUIDACI-SERVICE SRL UNIPERSONALE

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Giovanni Cini)


ed AMUB MAGIONE SPA (società collegate all'Automobile Club di Perugia e da questo controllate) che dovranno conformare la loro strategia aziendale e missione accelerando processi di crescita ed espansione dell'Ente, uniformando gli obiettivi, riconfermando così la propria funzione di strumentalità rispetto al perseguimento dei fini programmati dall'Ente.

Sotto il profilo della organizzazione della attività, anche mediante società strumentali di diritto privato, l'Ente ha raccolto i frutti ed anche i problemi delle azioni poste in essere nel passato, rispettando l'impostazione e rafforzandone i contenuti. Affinché ciò possa continuare assicurando l'elasticità e l'economicità della gestione dell'attività istituzionale, non sono da escludere rinnovamenti o evoluzione dei modelli organizzativi con il dichiarato obiettivo di rendere tutti i soggetti autonomi ed in grado di remunerare l'Ente anche sotto l'aspetto economico.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico 2015 non ha subito variazioni, nella tabella 2.1, si riporta per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

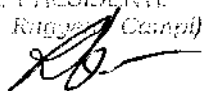
AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Riccardo Conpi)


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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	741.500		741.500	686.066	-55.434
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0		0
5) Altri ricavi e proventi	328.500		328.500	302.520	-25.980
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.070.000	0	1.070.000	988.586	-81.414
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000		5.000	2.690	-2.310
7) Spese per prestazioni di servizi	444.700		444.700	385.241	-59.459
8) Spese per godimento di beni di terzi	12.200		12.200	8.594	-3.606
9) Costi del personale	39.583		39.583	12.318	-27.265
10) Ammortamenti e svalutazioni	41.000		41.000	34.325	-6.675
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	100		100	52	-48
12) Accantonamenti per rischi			0		0
13) Altri accantonamenti			0		0
14) Oneri diversi di gestione	503.000		503.000	436.138	-66.862
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.045.583	0	1.045.583	879.358	-166.225
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	24.417	0	24.417	109.228	84.811
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni			0		0
16) Altri proventi finanziari	4.000		4.000	6.785	2.785
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.500		3.500	2.513	-987
17)- bis Utili e perdite su cambi			0		0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	500	0	500	4.272	3.772
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni			0		0
19) Svalutazioni			0		0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	1.000		1.000	0	-1.000
21) Oneri Straordinari	4.000		4.000	927	-3.073
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-3.000	0	-3.000	-927	2.073
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	21.917	0	21.917	112.573	90.656
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	4.500		4.500	194	-4.306
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	17.417	0,00	17.417	112.379,00	94.962

Il budget previsionale 2015 ha tenuto conto della riduzione dei "consumi intermedi" prevista dall'art. 8 comma 3 L. 7 agosto 2012 n. 135 e alla nota prot. n. 103971 del 10 dicembre 2012 della Ragioneria Generale dello Stato e del nuovo Regolamento contenente le misure che l'Ente ha intrapreso per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica - in ottemperanza all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, convertito con modificazioni della Legge n. 125/2013.

Dal raffronto inoltre del valore della previsione definitiva con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico, si evidenziano gli scostamenti generati sia nei costi che nei ricavi che hanno generato un risultato dell'esercizio superiore rispetto alle previsioni realizzando un utile di euro 112.379 rispetto al previsto di euro 17.417 con una differenza di euro 94.962

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Campi)

Le maggiori variazioni del consuntivo rispetto alle previsioni assestate sono:

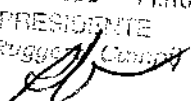
Nel valore della produzione

- I ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno registrato una diminuzione di euro (- 55.434) dovuta principalmente alle quote sociali che hanno registrato una leggera flessione rispetto alle previsioni (- 55.243) in quanto oltre al perdurare della crisi economica e finanziaria, si registra anche la variazione di alcune formule associative. La diminuzione delle entrate ha come contro partita una flessione nei costi della produzione per le aliquote sociali dovute ad ACI.
- Altri ricavi e proventi hanno registrato una diminuzione di euro 25.980, principalmente:
 - per minori introiti derivanti dalle provvigioni attive (-12.277) a causa della contrazione del mercato SARA,
 - per i proventi dal canone marchio (-9.150) dovuta al ritardo delle aperture di nuove delegazioni,
 - per i minori proventi dalle locazioni degli immobili in quanto a causa delle difficoltà congiunturali, che hanno investito anche il settore immobiliare, non trovano riscontro nel mercato delle locazioni.

Nei costi della produzione

- Spese per prestazioni di servizio si sono registrati minor costi (-59.459), come in precedenza esposto, in attuazione della normativa sulla riduzione dei costi intermedi e sulla base all'adozione del nuovo regolamento contenente le misure per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica. Inoltre l'Ente ha ottenuto ulteriori risparmi grazie all'utilizzo dei canali di acquisto riservati agli Enti pubblici nonché alle procedure attivate per l'affidamento in materia di affidamento di fornitura e prestazioni di servizi.
- Costi del personale sono inferiori rispetto alle previsioni (- 27.265) per il mancato previsto inserimento di un dipendente nell'organico dell'Ente. La gestione dei servizi è affidata alla società controllata GUIDACI SERVICE SRL UNIPERSONALE e la figura del Direttore è svolta ad Interim da un dirigente incaricato da ACI che ne sostiene anche i costi.

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Comini)



- Ammortamenti e svalutazione sono inferiori rispetto al previsto (- 6.675) per il completamento dell'ammortamento di alcuni beni immobilizzazioni e la mancanza di nuovi investimenti.
- Gli oneri diversi di gestione hanno registrato una diminuzione rispetto al previsto (- 66.862) per minori aliquote sociali maturare a favore dell'ACI ITALIA in rapporto alle minori tessere sottoscritte rispetto la previsione.
- Nei proventi e oneri straordinari, nel corso del 2015 non si sono verificati eventi straordinari significativi, pertanto la differenza (- 2.073) ha rappresentato un miglioramento del risultato d'esercizio.
- Anche nelle imposte sul reddito d'esercizio si è registrato un minor onere rispetto alle previsioni (- 4.306) migliorativo per il risultato finale.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Con delibera del 28/10/2015 sono state apportate variazioni nel budget degli investimenti e dismissioni in quanto non effettuati durante l'esercizio e rimodulati nell'esercizio 2015.

Nella tabella 2.2 è evidenziato, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, il raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

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.

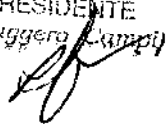
AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Eugenio Lampi)


Tabella 2.2 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget degli Investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/ Alienazioni 31.12.2015	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>			0,00		0,00
Software - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>			0,00		0,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	28.000,00	-28.000,00	0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-1.000,00	1.000,00	0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	27.000,00	-27.000,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	200.000,00	-200.000,00	0,00		0,00
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
Titoli - <i>investimenti</i>	80.000,00	-80.000,00	0,00		0,00
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	280.000,00	-280.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	307.000,00	-307.000,00	0,00	0,00	0,00

Durante l'esercizio 2015 l'Ente non ha effettuato investimenti per immobilizzazioni materiali come pure per gli investimenti per le immobilizzazioni finanziarie, in quanto destinati, nella quasi totalità, a supportare finanziariamente i programmi delle società controllate e pertanto in attesa della loro realizzazione.

Gli stanziamenti necessari sono stati rimodulati per il prossimo esercizio.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

I risultati conseguiti nel 2015, tenuto conto della situazione particolarmente critica dell'economia anche della nostra provincia, possono considerarsi soddisfacenti in tutti i

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Cenci)


campi, da quello associativo e della valorizzazione dell'ACI in quanto club, a quello della promozione e dello sviluppo dello sport automobilistico a quelli dell'educazione e sicurezza stradale, incluso quello delle attività di rilevanza sociale.

Notevole anche l'attività costante di rappresentanza degli automobilisti nei confronti dei referenti istituzionali e locali.

Anche i risultati della gestione economico/finanziaria dell'Ente sono da ritenere positivi, soprattutto in considerazione del contesto di grave crisi generale dell'economia e in particolare del settore automotive che ci riguarda più direttamente

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.

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggiero Campi)


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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
ATTIVITÀ FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette			0
Immobilizzazioni materiali nette	623.805	658.130	-34.325
Immobilizzazioni finanziarie	700.528	700.528	0
Totale Attività Fisse	1.324.333	1.358.658	-34.325
ATTIVITÀ CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	1.544	1.596	-52
Credito verso clienti	234.749	364.896	-130.147
Crediti verso società controllate	38.210	32.386	5.824
Altri crediti	49.689	70.745	-21.056
Disponibilità liquide	1.554.322	1.343.388	210.934
Ratei e risconti attivi	162.386	172.542	-10.156
Totale Attività Correnti	2.040.900	1.985.553	55.347
TOTALE ATTIVO	3.365.233	3.344.211	21.022
PATRIMONIO NETTO	2.482.686	2.370.305	112.381
PASSIVITÀ NON CORRENTI			
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	25.062	160.874 -	135.812
Altri debiti a medio e lungo termine	215.101	237.438 -	22.337
Totale Passività Non Correnti	240.163	398.312 -	158.149
PASSIVITÀ CORRENTI			
Debiti verso banche	21.870	21.222	648
Debiti verso fornitori	60.231	98.279 -	38.048
Debiti verso società controllate	48.605	16.407	32.198
Debiti tributari e previdenziali	4.629	12.924 -	8.295
Altri debiti a breve	238.639	149.672	88.967
Ratei e risconti passivi	268.410	277.090 -	8.680
Totale Passività Correnti	642.384	575.594	66.790
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	3.365.233	3.344.211	21.022

In base alla riclassificazione dello stato patrimoniale secondo la destinazione e grado di smobilizzo delle attività e delle passività, si forniscono utili indicazioni sulla

struttura delle poste patrimoniali e sulla correlazione che tra queste si genera in base ai seguenti indici:

1. Copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio pari a 1,87 nell'esercizio in esame contro un valore pari al 1,74 dell'esercizio precedente; tale indicatore superiore a 1 permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione dell' Ente.

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Augusto Campi)

2. Copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli presenta un valore pari a 2,06 nell'esercizio in esame in aumento rispetto al valore di 2,04 rilevato nell'esercizio precedente; il valore superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente in crescita.

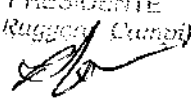
3. Indipendenza da terzi

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 2,81 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a 2,43. Tale indice, che per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5, è ottimale in quanto determina un grado di copertura adeguata degli immobilizzi con capitale proprio.

4. Liquidità tra passività correnti con mezzi disponibili

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 a breve al netto delle rimanenze/Passività a breve) è pari a 3,17 nell'esercizio in esame mentre era pari a 3,45 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

Tabella 4.1.b – Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Ciampi)


STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI	31.12.2015	31.12.2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			-
Immobilizzazioni materiali nette	623.805	658.130 -	34.325
Immobilizzazioni finanziarie	700.528	700.528	-
Capitale immobilizzato (a)	1.324.333	1.358.658 -	34.325
Rimanenze di magazzino	1.544	1.596 -	52
Credito verso clienti	234.749	364.896 -	130.147
Crediti verso società controllate	38.210	32.386	5.824
Altri crediti	49.689	70.745 -	21.056
Ratei e risconti attivi	162.386	172.542 -	10.156
Attività d'esercizio a breve termine (b)	486.578	642.165 -	155.587
Debiti verso fornitori	60.231	98.279 -	38.048
Debiti verso società controllate	48.605	16.407	32.198
Debiti tributari e previdenziali	4.629	12.924 -	8.295
Altri debiti a breve	238.639	149.672	88.967
Ratei e risconti passivi	268.410	277.090 -	8.680
Passività d'esercizio a breve termine (c)	620.514	554.372	66.142
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	- 133.936	87.793 -	221.729
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	25.062	160.874 -	135.812,00
Altri debiti a medio e lungo termine	215.101	237.438 -	22.337,00
Passività a medio e lungo termine (e)	240.163	398.312 -	158.149,00
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	950.234	1.048.139 -	97.905
Patrimonio netto	- 2.482.686 -	2.370.305 -	112.381
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.			-
Posizione finanz. netta a breve termine	1.532.452	1.322.166	210.286
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	- 950.234 -	1.048.139	97.905

Il capitale circolante netto, ovvero la differenza tra le attività correnti, depurate delle poste rettificative, e le passività a breve termine, indica la capacità dell'Ente di far fronte ai propri impegni scadenti nei successivi 12 mesi con le entrate derivanti dagli impegni dai quali si attende un ritorno in forma monetaria entro lo stesso termine annuale.

Il capitale investito, invece che nella tabella coincide con la voce "mezzi propri ed indebitamento finanziario netto", esprime il complesso dei capitali globalmente investiti dall'Ente al netto delle fonti di finanziamento indiretto.

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Campi)



4.2 SITUAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto finanziario, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico, ha un contenuto informativo insostituibile e non ricavabile dai citati prospetti. Tale rendiconto redatto per flussi permette, attraverso lo studio degli ultimi due bilanci di esercizio, di rilevare:

- la capacità di finanziamento dell'esercizio, sia interno che esterno, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale svolta nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Tabella 4.2 – Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo esercizio 2015	Consuntivo esercizio 2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (Perdita) dell'esercizio	112.379	93.574
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:		
Accantonamenti ai fondi	.	.
Utilizzo Fondi	135.812	.
Ammortamenti	34.325	34.325
Svalutazione partecipazioni	.	7.800
(Plusvalenze) / Minusvalenze da cessioni	.	.
Totale rettifiche per elementi non monetari	101.487	42.125
3. Flussi finanziari prima delle variazioni del CCN (1+2)	10.892	135.699

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Riccardo Carpi)

4. Variazioni del Capitale Circolante Netto

Decremento / (incremento) delle rimanenze	52	16
Decremento / (incremento) crediti vs clienti	130.147	85.269
Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate	5.824	-
Decremento / (incremento) crediti vs Erario	1.446	6.224
Decremento / (incremento) altri crediti	22.502	33.352
Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi	10.156	14.625
Incremento / (decremento) debiti vs fornitori	5.850	26.043
Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate	-	-
Incremento / (decremento) debiti vs Erario	7.557	7.321
Incremento / (decremento) debiti vs Istituti Previdenziali	738	382
Incremento / (decremento) quota annua debiti a M/L termine	-	-
Incremento / (decremento) altri debiti	88.969	130.056
Incremento / (decremento) dei ratei e risconti passivi	8.680	20.857
Totale variazioni del CCN	221.731	267.009
A. Flussi finanziari della gestione reddituale (3+4)	232.623	131.310
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali	-	-
(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali	-	-
(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie	-	-
B. Flussi finanziari dall'attività d'investimento	-	-
Flussi finanziari ottenuti (impiegati) (A+B)	232.623	131.310
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento / (decremento) debiti vs Banche	21.689	20.297
Incremento / (decremento) mezzi propri	-	-
C. Flussi finanziari dall'attività di finanziamento	21.689	20.297
Incremento (decremento) disponibilità liquide (A+B+C)	210.934	151.607
Disponibilità liquide al 1° gennaio	1.343.388	1.494.995
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.554.322	1.343.388
Differenza disponibilità liquide	210.934	151.607

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
10/11/2015

Dai risultati ottenuti si evidenzia che:

- il flusso di liquidità generato nell'esercizio 2015 compreso l'utile è stato di euro 10.892 per l'imputazione del fondo TFR alla voce debiti "diversi verso ACI" in quanto trattasi di quote maturate, di nostra competenza che devono essere restituite ad ACI

ITALIA. Gli importi sono maturati nel tempo per direttori comandati da ACI ITALIA presso AC Perugia, attualmente in pensione o trasferiti presso altra Amministrazione.

- i flussi finanziari generati dalle variazioni del capitale netto circolante sono state di meno euro 221.731
- la gestione reddituale ha generato complessivamente meno euro 232.623
- la riduzione dei finanziamenti bancari è stata di euro 21.689
- L'incremento delle disponibilità liquide è stato di euro 210.934, che corrisponde alla differenza tra il saldo delle disponibilità al 01 gennaio 2015 (euro 1.343.388) ed il saldo delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2015 (euro 1.554.322) pari ad euro 210.934. Il risultato evidenzia l'effettivo incremento della disponibilità finanziaria registrata dall'Ente nel periodo di gestione.

4.3 SITUAZIONE ECONOMICA

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

Tabella 4.3 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2015	31.12.2014	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione	988.586	1.000.530	- 11.944	-1,2%
Costi esterni operativi	- 832.715	- 862.445	29.730	-3,4%
Valore aggiunto	155.871	138.085	17.786	12,9%
Costo del personale	- 12.318	- 5.579	- 6.739	120,8%
EBITDA	143.553	132.506	11.047	8,3%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	- 34.325	- 42.125	7.800	-18,5%
Margine Operativo Netto	109.228	90.381	18.847	20,9%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	6.785	7.692	- 907	-11,8%
EBIT normalizzato	116.013	98.073	17.940	18,3%
Risultato dell'area straordinaria	- 927	-	927,00	
EBIT integrale	115.086	98.073	17.013	17,3%
Oneri finanziari	- 2.513	- 3.406	893	-26,2%
Risultato Lordo prima delle imposte	112.573	94.667	17.906	18,9%
Imposte sul reddito	- 194	- 1.093	899	-82,3%
Risultato Netto	112.379	93.574	18.805	20,1%

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Campi)

Il prospetto consente di determinare dei margini intermedi che evidenziano l'andamento positivo dell'Ente .

5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si tratta di quei fatti che intervengono tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio; possono identificarsi in tre tipologie diverse.

A. Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quegli eventi che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche di valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al principio della competenza.

Non si sono verificati fatti che richiedono modifiche di valori.

B. Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio:

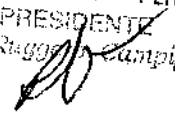
si tratta di quei fatti che pur modificando situazioni esistenti alla data di bilancio, non richiedono modifiche ai valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

Non si sono verificate modifiche

C. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:

L'Ente, come indicato in premessa, avendo cessato la procedura di commissariamento con la ricostituzione del Consiglio Direttivo il 10 luglio 2015, ha ripristinato il corretto funzionamento garantendo pertanto la continuità aziendale.

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. Ruggero Campi)



6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda i programmi futuri, l'Automobile Club di Perugia intende proseguire i progetti già deliberati, ed in parte realizzati, nonché le iniziative promosse nel corso degli ultimi anni, con particolare impegno, a favore delle delegazioni ACI e della scuola guida, attività queste nelle quali ACI sta dedicando particolare impegno e risorse.

La predisposizione di tali programmi è stata attuata tenendo conto della rilevanza degli obiettivi predefiniti nell'ambito di una prudente programmazione pluriennale, coerentemente con gli indirizzi strategici dell'Automobile Club d'Italia, condivisi dalla Federazione.

Sinteticamente, i programmi da realizzare nel corso dei prossimi anni, direttamente o tramite le società collegate, prevedono:

1. svolgimento di attività di formazione dei giovani nell'educazione stradale anche e soprattutto utilizzando il parco didattico;
2. realizzazione di un centro di educazione e sicurezza stradale per l'insegnamento della guida sicura e dell'educazione stradale;
3. realizzazione di un kartodromo;
4. prosecuzione dell'opera di sensibilizzazione, già intrapresa nei riguardi delle Istituzioni Regionali e Provinciali, sulle tematiche dell'educazione e della sicurezza stradale, della mobilità e del turismo, proponendo l'Ente anche come partner qualificato per la realizzazione di specifici progetti in tali settori;
5. attivazione di un nuovo e più concreto dialogo con i soci, individuando canali e strumenti di comunicazione in grado di favorire un coinvolgimento partecipativo degli stessi alla vita del Club e alle sue attività sportive.
6. promozione della partecipazione ai corsi di guida sicura anche attraverso la rete delle delegazioni;
7. promozione dell'utilizzo degli impianti esistenti presso il parco multifunzionale dell'autodromo di Magione per una fruizione dello stesso, oltre che per lo sport, anche per altre attività ricreative e formative a forte valenza sociale;
8. Potenziamento e rinnovamento delle delegazioni ACI;
9. Potenziamento dell'attività di scuola guida.

I suddetti progetti verranno finanziati con le riserve prodotte dagli utili generati dall'Ente.

AUTOMOBILE CLUB - PERUGIA
IL PRESIDENTE
(Dr. *Enrico Cenci*)

7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 112.379 che intende destinare totalmente alla riserva di patrimonio netto vincolata destinata esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali, come previsto dall'art. 9 del regolamento, per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Perugia.

Il Presidente

(Dott. Ruggero Campi)

