



**RELAZIONE DEL
PRESIDENTE
al bilancio d'esercizio 2019**

INDICE

1. DATI DI SINTESI.....	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	4
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	4
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI.....	5
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	6
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA	11
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	11
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA	13

1. DATI DI SINTESI

Signori soci,

il bilancio dell'Automobile Club Verona per l'esercizio 2019 che Vi presentiamo per l'approvazione evidenzia un risultato d'esercizio positivo per € 35.268.

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2019 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 31.12.2018:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	979	2.884	1.905
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	1.341.034	1.299.159	- 41.875
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	79.213	79.213	-
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	1.421.226	1.381.256	- 39.970
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	4.037	4.017	- 20
SPA.C_II - Crediti	448.358	369.921	- 78.437
SPA.C_III - Attività Finanziarie			-
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	37.159	23.896	- 13.263
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	489.554	397.834	- 91.720
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	264.899	303.640	38.741
Totale SPA - ATTIVO	2.175.679	2.082.730	- 92.949
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-2.349.558	-2.314.290	35.268
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	7.889	7.889	-
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	41.847	46.458	4.611
SPP.D - DEBITI	4.121.493	3.977.849	- 143.644
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	354.008	364.824	10.816
Totale SPP - PASSIVO	2.175.679	2.082.730	- 92.949
SPCO - CONTI D'ORDINE	1.800.000	1.800.000	-

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2018	31.12.2019	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	1.275.406	1.301.353	25.947
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	1.239.040	1.240.318	1.278
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	36.366	61.035	24.669
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-8.998	3.488	5.510
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	27.368	57.547	30.179
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.185	22.279	-1.094
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	6.183	35.268	29.085

La tabella 1.b rappresenta i valori ed i costi della produzione che rilevano, nel 2019, un aumento positivo del differenziale tra ricavi e costi. L'aumento del valore della produzione è da imputare principalmente all'aumento degli incassi per quote sociali e ai maggiori proventi per le manifestazioni sportive.

Sul fronte dell'aumento del costo della produzione, invece, si segnala la contabilizzazione di circa euro 40.000 di perdite su crediti ormai prescritti e ritenuti inesigibili e l'aumento dei compensi a favore di Aci Gest per i servizi in house prestati. Tali maggiori spese, tuttavia, sono state compensate dalla riduzione dei costi per aliquote per circa euro 46.000 ottenuti grazie al raggiungimento degli obiettivi realizzati nel 2019 a seguito dell'incremento della produzione associativa.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico 2019 è stato, deliberato dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta del 22 ottobre 2018.

Nella tabella sottostante, 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 2019	Rimodulaz. già approvate	Budget Assestato	Conto economico 2019	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	898.900	0	898.900	926.227	27.327
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	350.930	0	350.930	375.126	24.196
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.249.830	0	1.249.830	1.301.353	51.523
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.710	0	2.710	2.673	-37
7) Spese per prestazioni di servizi	447.560	6.930	454.490	562.326	107.836
8) Spese per godimento di beni di terzi	98.350	0	98.350	92.779	-5.571
9) Costi del personale	82.870	0	82.870	74.908	-7.962
10) Ammortamenti e svalutazioni	62.130	0	62.130	45.859	-16.271
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.600	0	1.600	20	-1.580
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	516.050	-6.930	509.120	461.753	-47.367
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.211.270	0	1.211.270	1.240.318	29.048
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	38.560	0	38.560	61.035	22.475
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	100	0	100	1	-99
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.860	0	7.860	3.489	-4.371
17)- bis Utili e perdite su cambi			0		0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-7.760	0	-7.760	-3.488	4.272
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni			0	0	0
19) Svalutazioni			0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	30.800	0	30.800	57.547	26.747
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	23.700		23.700	22.279	-1.421
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	7.100	0	7.100	35.268	28.168

Dalla tabella si evince che i ricavi registrati nella voce “ricavi delle vendite” (rigo A1) sono superiori al dato previsionale per un importo pari ad euro 27.327. La differenza corrisponde a maggiori proventi incassati per le quote sociali e le sponsorizzazioni relative all’organizzazione degli eventi sportivi.

I ricavi registrati nella voce “altri ricavi e proventi” (rigo A5) sono superiori al dato previsionale per un importo pari ad euro 24.196, la differenza deriva da maggiori incassi corrispondenti alle provvigioni Sara Assicurazioni, a maggiori rimborsi per il servizio di rinnovo automatico quote sociali e maggiori incassi relativi alle locazioni.

Le spese per acquisti di materie prime (voce B6) sono rimaste pressoché uguali al dato previsionale mentre le spese per prestazioni di servizi (voce B7) evidenziano una differenza tra previsione e dato consuntivo pari ad euro 107.836. Tale scostamento è dovuto principalmente ai maggiori servizi pagati alla Società in House così come previsto dal contratto di servizio in essere.

Nella voce “Costi del personale” (voce B9) la differenza tra il valore preventivato e il valore a consuntivo, pari ad euro 7.962, è data dai minori costi sostenuti dall’Ente per diminuzione delle ore straordinarie e dalla mancata corresponsione del compenso incentivante che sarà, comunque, erogato nel corso dell’anno 2020.

Nella voce “oneri di gestione”, la riduzione rispetto al dato previsionale per euro 47.367 è dovuta principalmente alla riduzione dei costi per aliquote sociali ottenuto in seguito al raggiungimento degli obiettivi.

Nella voce “Interessi e altri oneri finanziari” (voce C17) la differenza tra il valore preventivato e il valore a consuntivo, pari ad euro 4.371, evidenzia uno scostamento per minori costi derivanti da interessi passivi bancari e polizze fideiussorie.

Tali scostamenti sono imputabili a spese non preventivabili in quanto frutto di valutazioni compiute in sede di predisposizione del bilancio di esercizio.

Per le variazioni evidenziate in tabella si chiede all’Assemblea esplicita ratifica.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nella tabella 2.2 il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a 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 relativi alle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale 2019	Rimodulaz. già approvate	Budget Assestato	Rimodulaz. Da approvare	Acquisizioni/ Alienazioni al 31.12.2019	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Software - <i>investimenti</i>						
Software - <i>dismissioni</i>						
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		28.350	28.350		2.940	25.410
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>						0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	28.350	28.350		2.940	25.410
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Immobili - <i>investimenti</i>						0
Immobili - <i>dismissioni</i>						0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	3.000		3.000		2.949	51
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>						0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.000	0	3.000		2.949	51
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
Partecipazioni - <i>investimenti</i>						
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>						
Titoli - <i>investimenti</i>						
Titoli - <i>dismissioni</i>						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0		0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.000	28.350	31.350		5.889	25.461

La tabella di sintesi sopra riportata evidenzia una differenza positiva tra gli investimenti contabilizzati nell'anno e quelli previsti.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il risultato di bilancio 2019 dell'Automobile Club Verona presenta un saldo differenziale tra ricavi e costi della produzione positivo per euro 61.035 rispetto al dato 2018 pari ad euro 36.366. Se consideriamo i valori della gestione caratteristica al netto degli ammortamenti e dei ricavi e dei costi straordinari, che per loro definizione non rientrano nelle normali attività dell'Ente, il risultato di bilancio risulta essere pari a euro 106.894 in aumento con il dato fatto registrare nel 2018 pari ad euro 84.433. Il Margine Operativo Lordo (MOL), continua ad evidenziare una gestione operativa positiva.

- **Attività associativa**

Grazie all'impegno di tutte le componenti, Consiglio, società in house, Direzione, Delegazioni e allo sforzo della Direzione Soci e di ACI Global per migliorare le assistenze contenute nelle tessere Sistema e Gold, il 2019 è stato un anno positivo.

La promozione/produzione è affidata alle Delegazioni, che, oltre a garantire il presidio attento del territorio sul fronte dei servizi all'automobilista (dal pagamento del bollo all'intermediazione), assicurano ai Soci ed ai clienti in genere, un contatto reale con personale qualificato e disponibile in grado di soddisfare le reali esigenze in linea con le aspettative di risposta previste.

Questo approccio "di attenzione al socio/cliente" finora ha dimostrato la sua validità soprattutto negli anni in cui la crisi economica ha imposto alle famiglie di rinunciare a ciò che non si ritiene indispensabile.

L'attività associativa ha evidenziato un aumento della compagine associativa, i soci veronesi al 31.12.2019 sono risultati essere 14.533 contro i 13.050 al 31.12.2018, registrando un più 11,36%. L'aumento, comunque, è costante da ormai tre anni con un trend positivo crescente. In totale dal 2016 al 2019 i soci sono aumentati di 2.109 unità registrando un più 16,28%.

Al netto delle tessere Facile Sarà, l'Automobile Club Verona evidenzia un risultato di 11.790 Soci Ordinari, con un incremento di 1.244 Soci rispetto al 2018 (,11,80%), che pone l'Ente in un trend migliore della media nazionale (2,7%), nonché di quella regionale (1,6%) e dell'Area Compartimentale Nord Est (2,9%).

Buona la composizione del portafoglio: n. 2.743 tessere Facile Sarà, n. 3.085 tessere Entry Level (Club) e n. 1.327 moduli azienda, pertanto la maggior parte delle tessere emesse è data da Sistema e Gold (n.7.301).

Ottima la performance anche sul prodotto fidelizzato che nonostante il notevole incremento associativo pari a 1.483 tessere, registra un leggero decremento del 2,08% garantendo, comunque, sul totale della produzione associativa un trend pari al 29,71%.

La valorizzazione delle mail è al 73,44%.

In attesa della piena funzionalità del CRM nazionale, il presente sodalizio si è dotato di uno strumento di customer relationship management importato dall'Automobile Club Firenze, il primo ufficio soci in Italia, che è stato personalizzato in base alle peculiarità ed esigenze della realtà locale scaligera. Il nuovo strumento adottato aiuterà gli uffici a gestire tutti i rapporti e le interazioni sia con i clienti esistenti che con quelli potenziali, semplificando i processi e migliorando la redditività.

Per il 2020 sarà, quindi, implementata l'attività di direct marketing ovvero gli avvisi postali, gli sms e le email tematiche per rammentare scadenza patente e/o revisione, con possibilità di promozioni per compleanno, ecc.

- **Assistenza automobilistica e Delegazioni**

L'Automobile Club Verona concede il proprio Marchio a 17 Delegazioni, di cui 3 dirette e 14 indirette, e 2 AciPoint. A gennaio 2020 l'Ente è subentrato nella gestione diretta di una delegazione importante della città, per cui l'ampiezza della rete è rimasta invariata cambiando solo il numero degli uffici gestiti direttamente.

Quest'ultima strategia che ha coinvolto le delegazioni più rappresentative e quelle più vicine alla città si è dimostrata vincente, laddove il positivo andamento associativo registrato in questi anni è frutto soprattutto dell'attività dei 3 uffici gestiti direttamente, che da soli hanno sviluppato quasi il 80% della produzione associativa totale.

Tale impianto ha consentito anche un significativo aumento dell'attività di assistenza automobilistica che ha registrato presso la sede e le delegazioni dirette, ricavi pari a euro 380.973,21, rispetto al dato 2018 che era pari ad euro 366.868 con un buon aumento del 3,84%. Tale risultato deriva dalla buona performance di tutti gli uffici del gruppo.

Alla luce del prossimo avvio del Documento Unico, si ritiene importante incrementare la formazione della rete su tutti gli aspetti dell'attività di consulenza automobilistica e riscossione tasse, per dare indicazioni omogenee agli operatori e risposte omogenee alla clientela.

- **Attività esazione tasse auto**

Dal punto di vista delle riscossioni delle tasse automobilistiche sono state effettuate presso la sede e le delegazioni dirette n° 59.469 riscossioni che hanno fatto registrare un leggero decremento del 2,16% rispetto all'anno precedente. Sul punto è importante sottolineare che il dato era in continuo aumento da cinque esercizi.

Con l'avvio del sistema Pago PA, che permette il pagamento delle tasse automobilistiche tramite moneta elettronica, quindi anche utilizzando la carta di credito, il servizio, dopo una partenza in salita, ha registrato una buona soddisfazione da parte della clientela.

- **Attività assicurativa**

Per quanto riguarda l'attività assicurativa la Compagnia di bandiera, dopo anni di perdita in doppia cifra, ha fatto registrare un leggero incremento provigionale, che nel 2019 è pari ad euro 10.563,23, esprimendo una forte potenzialità del settore. Si confida che il potenziamento dell'Agenzia di Sede, con l'accorpamento dell'Agenzia di Bardolino avvenuto nel 2017, produca i suoi effetti in termini di aumento del portafoglio assicurativo ed anche di

quello associativo, visto che le Tessere ACI SARA sul territorio di Verona incidono di circa il 20% sulla produzione totale; la percentuale di incidenza sul territorio nazionale è decisamente più alta, per non parlare del dato regionale che in molti ACP supera il 50% della produzione. Gli ACI Point aperti di recente presso le Agenzie Sara Assicurazioni stanno generando effetti positivi, permettendo agli Agenti di proporre lo stesso prodotto in vendita presso le Delegazioni ACI..

- **Attività sportiva**

Lo sport automobilistico rappresenta ancora un'esclusiva della nostra Federazione che anche a livello nazionale prima con l'organizzazione diretta del Campionato del mondo Rally e poi con quella del Gran Premio di Formula Uno sta andando nella medesima direzione.

In tale ambito è fondamentale incrementare ed ampliare la base dei praticanti sportivi, sviluppando quelle iniziative a sostegno dei giovani piloti in un'ottica di coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico.

Nel 2019 sono stati organizzati 5 Corsi Prima Licenza, 1 Corso di approfondimento per Piloti, 1 Corso di approfondimento per Navigatori e 2 Corsi per Ufficiali di Gara.

La decisione dell'Automobile Club che negli ultimi anni ha stabilito di spostare il proprio raggio di azione rafforzando sempre più il suo ruolo di Federazione sportiva automobilistica sta producendo i propri effetti facendo tornare il sodalizio scaligero ai successi di un tempo. Sul territorio di competenza l'Ente è sempre più accreditato come organizzatore serio ed affidabile ed anche quest'anno le Manifestazioni sportive e non organizzate sono state circa una decina, quasi un evento al mese.

Oltre al Rally Due Valli, valido come Campionato Italiano, nel corso del 2019 si è aggiunta la gara di regolarità classica: "Coppa Giulietta e Romeo" in cui i partecipanti hanno potuto assaporare e godere del fascino e della bellezza della città scaligera e, che, nel 2020 ha acquisito la titolarità di Campionato Italiano.

La chiave degli eventi tematici e quello dei raduni automobilistici sotto forma di incoming turistico hanno funzionato particolarmente bene nel 2019 con la tappa veronese di ACI Neve e con la 4^a Edizione della Manifestazione "La Rossa incontra il Rosso".

Allo slalom in Folgaria hanno partecipato più di 100 iscritti, un successo unico nel panorama italiano, che è diventato ormai un appuntamento fisso per i Soci e per gli Sci Club di Verona e Provincia.

Il Raduno Ferrari, giunto alla 4^a Edizione, ha fatto visita ad un'altra prestigiosa Cantina vinicola abbinando le eccellenze italiane del vino e del Cavallino di Maranello coniugando sapientemente bellezza, arte e territorio.

- **ACI STORICO**

L'Automobile Club Verona ha sempre mostrato molta attenzione alla storia e al prestigio delle auto d'epoca manifestando oltremodo interesse verso gli appassionati e i collezionisti delle stesse.

Il Marchio ACI STORICO è sempre stato promosso e messo in evidenza in ogni evento organizzato dall'Ente.

A tal fine nel 2018 è stata costituita l'associazione sportiva dilettantistica AC Verona Historic la cui partecipazione alla fine del 2019 è di 35 associati.

Lo sviluppo dell'ASD, nel corso dell'anno in esame, è stato un successo sia in termini di iscritti al club ACI Storico che di eventi e manifestazioni che hanno coinvolto gli appassionati e soprattutto i giovani al mondo della regolarità classica e turistica.

Nel 2019 sono state almeno tre le iniziative che hanno assicurato la promozione del Marchio ACI Storico:

In occasione del passaggio della Mille Miglia è stata organizzata la consueta Manifestazione, denominata "Aspettando la Mille Miglia", all'interno della splendida cornice del Parco Sigurtà; Nel mese di giugno è stata protagonista la quarta edizione della Rievocazione storica della celebre gara di velocità in salita Caprino Spiazzi che tutti gli anni coinvolge centinaia di appassionati registrando un numero sempre maggiore di equipaggi iscritti alla manifestazione.

Nel mese di novembre si è svolta la gara di regolarità classica denominata "Coppa Giulietta e Romeo" - Trofeo Luciano Nicolis, giunta alla quarta edizione, che ha acquisito la titolarità di Campionato Italiano nel 2020;

- **Attività in materia di Educazione Stradale**

Sono proseguite le iniziative relative alla Sicurezza ed Educazione stradale al fine di coinvolgere un numero sempre maggiore di ragazzi – futuri automobilisti - a cui trasmettere le basi per sviluppare la cultura della Sicurezza Stradale, piattaforma imprescindibile della nostra mission istituzionale.

Automobile Club Verona da sempre è impegnato in iniziative di formazione e sensibilizzazione alla cultura della prevenzione e della sicurezza, organizzando e gestendo iniziative rivolte soprattutto agli studenti per prevenire gli incidenti stradali e promuovere i valori della mobilità sostenibile.

In particolare si fa riferimento alla iniziativa "Giovani in Strada", giunta alla nona Edizione, che coinvolge ogni anno migliaia di ragazzi essendo, peraltro, all'interno della

manifestazione fieristica denominata “Job&Orienta” che dura tre giorni coinvolgendo più di 75.000 ragazzi, tra i 16 e i 21 anni, provenienti da tutta Italia.

In tale contesto l’Automobile Club ha organizzato sessioni di guida sicura, percorsi di educazione stradale attraverso l’uso di un simulatore di ribaltamento e dei simulatori di guida Ready2Go, nonché percorsi alcool test con appositi occhiali che simulano lo stato confusionale in presenza di un tasso alcolemico di 0,5.

- **Società controllate**

I dati di bilancio della società in house ACI GEST S.r.l. continuano ad evidenziare un trend positivo, sia come incremento della clientela privata che dei relativi risultati economici.

Le Delegazioni di Verona Sud e quella di San Giovanni Lupatoto hanno raggiunto una capacità di gestione della clientela molto efficace ed incrementano, come la sede, la loro clientela ed i Soci dando un servizio ed un’immagine positiva dell’Ente.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

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

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.

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	31.12.2018	31.12.2019	Variazione
ATTIVITÀ FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	979	2.884	1.905
Immobilizzazioni materiali nette	1.341.034	1.299.159	-41.875
Immobilizzazioni finanziarie	79.213	79.213	0
Totale Attività Fisse	1.421.226	1.381.256	-39.970
ATTIVITÀ CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	4.037	4.017	-20
Credito verso clienti	346.303	266.881	-79.422
Crediti verso società controllate	59.092	60.676	1.584
Altri crediti	42.963	42.364	-599
Disponibilità liquide	37.159	23.896	-13.263
Ratei e risconti attivi	264.899	303.640	38.741
Totale Attività Correnti	754.453	701.474	-52.979
TOTALE ATTIVO	2.175.679	2.082.730	-92.949
PATRIMONIO NETTO	-2.349.558	-2.314.290	35.268
PASSIVITÀ NON CORRENTI			
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	49.736	54.347	4.611
Altri debiti a medio e lungo termine	381.196	231.226	-149.970
Totale Passività Non Correnti	430.932	285.573	-145.359
PASSIVITÀ CORRENTI			
Debiti verso banche	161.557	358.724	197.167
Debiti verso fornitori	2.977.329	2.864.946	-112.383
Debiti verso società controllate	458.688	471.107	12.419
Debiti tributari e previdenziali	8.598	10.340	1.742
Altri debiti a breve	134.125	41.506	-92.619
Ratei e risconti passivi	354.008	364.824	10.816
Totale Passività Correnti	4.094.305	4.111.447	17.142
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	2.175.679	2.082.730	-92.949

Si ribadisce che la negatività del patrimonio netto sopra evidenziata, pari ad € 2.314.290, non corrisponda alla reale situazione patrimoniale dell'Ente, in quanto il valore effettivo della sede di via Valverde è stato valutato, attraverso una perizia asseverata, euro 4.000.000. Da ciò ne deriva che la plusvalenza latente, risultante dalla differenza tra il valore peritato ed il valore inserito in bilancio della sede sociale, è tale da coprire ampiamente il valore negativo sopra esposto. Si consideri, inoltre, che l'indebitamento a breve è costituito prevalentemente da debiti verso ACI. Lo stesso Ente nazionale ha posto, con propria circolare interna, gli obiettivi finanziari che richiedono un rientro progressivo dell'indebitamento, che l'Automobile Club Verona sta rispettando in ogni suo termine.

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

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI	31.12.2018	31.12.2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	979	2.884	1.905
Immobilizzazioni materiali nette	1.341.034	1.299.159	-41.875
Immobilizzazioni finanziarie	79.213	79.213	0
Capitale immobilizzato (a)	1.421.226	1.381.256	-39.970
Rimanenze di magazzino	4.037	4.017	-20
Credito verso clienti	346.303	266.881	-79.422
Crediti verso società controllate	59.092	60.676	1.584
Altri crediti	42.963	42.364	-599
Ratei e risconti attivi	264.899	303.640	38.741
Attività d'esercizio a breve termine (b)	717.294	677.578	-39.716
Debiti verso fornitori	2.977.329	2.864.946	-112.383
Debiti verso società controllate	458.688	471.107	12.419
Debiti tributari e previdenziali	8.598	10.340	1.742
Altri debiti a breve	134.125	41.506	-92.619
Ratei e risconti passivi	354.008	364.824	10.816
Passività d'esercizio a breve termine (c)	3.932.748	3.752.723	-180.025
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-3.215.454	-3.075.145	140.309
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	49.736	54.347	4.611
Altri debiti a medio e lungo termine			0
Passività a medio e lungo termine (e)	49.736	54.347	4.611
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	-1.843.964	-1.748.236	95.728
Patrimonio netto	-2.349.558	-2.314.290	35.268
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.	-381.196	-231.226	149.970
Posizione finanz. netta a breve termine	-124.398	-334.828	-210.430
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	-1.843.964	-1.748.236	95.728

Per quanto riguarda il raggiungimento del parametro finanziario, si precisa che al 31.12.2018 l'obiettivo imposto da ACI per il triennio 2016-2018 era stato raggiunto ed ampiamente superato, dato che la riduzione richiesta nei tre anni di €. 86.496 alla fine dell'esercizio precedente aveva raggiunto €. 220.076,92. Ad oggi risulta che l'indebitamento netto scaduto v/ACI risulta essere pari ad 2.644.445,90 rispetto al dato 31.12.2018 pari ad € 2.663.122,08, evidenziando un lieve ma costante miglioramento.

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

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2018	31.12.2019	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione	1.275.406	1.301.353	25.947	2,0%
Costi esterni operativi	-1.104.447	-1.119.551	-15.104	1,4%
Valore aggiunto	170.959	181.802	10.843	6,3%
Costo del personale	-86.526	-74.908	11.618	-13,4%
EBITDA	84.433	106.894	22.461	26,6%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-48.067	-45.859	2.208	-4,6%
Margine Operativo Netto	36.366	61.035	24.669	67,8%
Risultato della gestione finanziaria al lordo degli oneri finanziari	0	1	1	
EBIT normalizzato	36.366	61.036	24.670	67,8%
Oneri finanziari	-8.998	-3.489	5.509	-61,2%
Risultato Lordo prima delle imposte	27.368	57.547	30.179	110,3%
Imposte sul reddito	-21.185	-22.279	-1.094	5,2%
Risultato Netto	6.183	35.268	29.085	470,4%

In conclusione di questa mia relazione desidero porgere un caloroso ringraziamento al Consiglio Direttivo per il fattivo impegno, al Direttore ed a tutto il personale dell'Automobile Club e di ACI Gest per la dedizione e l'entusiasmo profusi nella collaborazione con A.C. Verona.

Un sentito ringraziamento anche a tutti i soci, ai professionisti, agli imprenditori, alle autorità e agli appassionati che hanno entusiasticamente collaborato con l'Ente nell'organizzazione delle attività e delle manifestazioni promosse dall'Automobile Club Verona nel corso del 2019.

Verona, li 28 maggio 2020

Il Presidente

F.to Adriano Baso