



# RELAZIONE DEL PRESIDENTE

**al bilancio d'esercizio 2015**

# INDICE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. DATI DI SINTESI .....</b>   | <b>3</b>  |
| <b>2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET .....</b>                      | <b>4</b>  |
| 2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....  | 4         |
| 2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI .....                | 5         |
| <b>3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....</b>                              | <b>7</b>  |
| <b>4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA .....</b> | <b>13</b> |
| 4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE .....   | 13        |
| 4.2 SITUAZIONE FINANZIARIA.....   | 16        |
| 4.3 SITUAZIONE ECONOMICA .....  | 18        |
| <b>5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....</b>      | <b>20</b> |
| <b>6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....</b>                              | <b>20</b> |
| <b>7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO .....</b>                              | <b>20</b> |

## 1. DATI DI SINTESI

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

risultato economico = € 7.327

totale attività = € 1.487.746

totale passività = € 973.426

patrimonio netto = € 514.320

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

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

| STATO PATRIMONIALE  | 31.12.2015          | 31.12.2014          | Variazioni         |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>SPA - ATTIVO</b>   |                     |                     |                    |
| <b>SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>                                 |                     |                     |                    |
| SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali                          | 2.190,00            | 1.511,00            | 679,00             |
| SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali                           | 466.303,00          | 472.789,00          | -6.486,00          |
| SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie                        | 286.786,00          | 553.893,00          | -267.107,00        |
| <b>Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>                          | <b>755.279,00</b>   | <b>1.028.193,00</b> | <b>-272.914,00</b> |
| <b>SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>                                |                     |                     |                    |
| SPA.C I - Rimanenze   | 54,00               | 61,00               | -7,00              |
| SPA.C II - Crediti  | 116.274,00          | 119.549,00          | -3.275,00          |
| SPA.C III - Attività Finanziarie                                |                     |                     | 0,00               |
| SPA.C IV - Disponibilità Liquide                                | 562.448,00          | 269.705,00          | 292.743,00         |
| <b>Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>                         | <b>678.776,00</b>   | <b>389.315,00</b>   | <b>289.461,00</b>  |
| <b>SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                          | <b>53.691,00</b>    | <b>59.529,00</b>    | <b>-5.838,00</b>   |
| <b>Totale SPA - ATTIVO</b>                                      | <b>1.487.746,00</b> | <b>1.477.037,00</b> | <b>10.709,00</b>   |
| <b>SPP - PASSIVO</b>  |                     |                     |                    |
| <b>SPP.A - PATRIMONIO NETTO</b>                                 | <b>514.320,00</b>   | <b>506.996,00</b>   | <b>7.324,00</b>    |
| <b>SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                        | <b>1.986,00</b>     | <b>3.866,00</b>     | <b>-1.880,00</b>   |
| <b>SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO</b> | <b>275.311,00</b>   | <b>267.263,00</b>   | <b>8.048,00</b>    |
| <b>SPP.D - DEBITI</b>   | <b>618.322,00</b>   | <b>616.567,00</b>   | <b>1.755,00</b>    |
| <b>SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                         | <b>77.807,00</b>    | <b>82.345,00</b>    | <b>-4.538,00</b>   |
| <b>Totale SPP - PASSIVO</b>                                     | <b>1.487.746,00</b> | <b>1.477.037,00</b> | <b>10.709,00</b>   |
| <b>SPCO - CONTI D'ORDINE</b>                                    |                     |                     | <b>0,00</b>        |

Tra le voci di stato patrimoniale che hanno generato maggiori scostamenti rispetto all'esercizio precedente, si segnalano le "Immobilizzazioni Finanziarie" a seguito della cessione di quote di una partecipazione e in correlazione le "Attività finanziarie" per la maggiore liquidità rilevata.

**Tabella 1.b** – Conto economico

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> | <b>Variazioni</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE                                   | 480.401,00        | 482.994,00        | -2.593,00         |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE                                    | 469.958,00        | 485.031,00        | -15.073,00        |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b> | <b>10.443,00</b>  | <b>-2.037,00</b>  | <b>12.480,00</b>  |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI                               | 7.624,00          | 7.649,00          | -25,00            |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE             | 0,00              | 88.796,00         | -88.796,00        |
| E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                             | -156,00           | 12.911,00         | -13.067,00        |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>      | <b>17.911,00</b>  | <b>107.319,00</b> | <b>-89.408,00</b> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                            | 10.584,00         | 10.299,00         | 285,00            |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                           | <b>7.327,00</b>   | <b>97.020,00</b>  | <b>-89.693,00</b> |

Il conto economico evidenzia valori della produzione allineati con le risultanze dell'esercizio precedente e costi della produzione che risultano ridotti rispetto al decorso esercizio e ciò per le azioni di estrema razionalizzazione della tipologia e costi dei servizi.

Si fa presente che l'analisi di dettaglio della gestione sia patrimoniale che economica, verrà sviluppata al successivo paragrafo 3.

## **2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET**

### **2.1 RAFFRONTA CON IL BUDGET ECONOMICO**

Durante l'esercizio 2015 non sono state effettuate rimodulazioni al budget economico, pertanto la tabella 2.1, non riporta valorizzazioni nella corrispondente colonna.

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; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

**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        |
|--|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                   |               |                   |                   |                    |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                | 428.500,00        |               | 428.500,00        | 365.543,00        | -62.957,00         |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti |                   |               | 0,00              |                   | 0,00               |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           |                   |               | 0,00              |                   | 0,00               |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                       |                   |               | 0,00              |                   | 0,00               |
| 5) Altri ricavi e proventi   | 153.000,00        |               | 153.000,00        | 114.858,00        | -38.142,00         |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>                                | <b>581.500,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>581.500,00</b> | <b>480.401,00</b> | <b>-101.099,00</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                   |               |                   |                   |                    |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci              | 6.000,00          |               | 6.000,00          | 1.813,00          | -4.187,00          |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | 174.200,00        |               | 174.200,00        | 133.753,00        | -40.447,00         |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                    | 22.900,00         |               | 22.900,00         | 22.865,00         | -35,00             |
| 9) Costi del personale   | 186.400,00        |               | 186.400,00        | 153.013,00        | -33.387,00         |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | 12.000,00         |               | 12.000,00         | 8.597,00          | -3.403,00          |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci        | 100,00            |               | 100,00            | 7,00              | -93,00             |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 1.000,00          |               | 1.000,00          | 940,00            | -60,00             |
| 13) Altri accantonamenti   | 0,00              |               | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 173.200,00        |               | 173.200,00        | 148.970,00        | -24.230,00         |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>                                 | <b>575.800,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>575.800,00</b> | <b>469.958,00</b> | <b>-105.842,00</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>            | <b>5.700,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>5.700,00</b>   | <b>10.443,00</b>  | <b>4.743,00</b>    |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                     |                   |               |                   |                   |                    |
| 15) Proventi da partecipazioni   | 1.000,00          |               | 1.000,00          |                   | -1.000,00          |
| 16) Altri proventi finanziari  | 9.400,00          |               | 9.400,00          | 8.599,00          | -801,00            |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                    | 2.100,00          |               | 2.100,00          | 975,00            | -1.125,00          |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  |                   |               | 0,00              |                   | 0,00               |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>              | <b>8.300,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>8.300,00</b>   | <b>7.624,00</b>   | <b>-676,00</b>     |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                   |                   |               |                   |                   |                    |
| 18) Rivalutazioni  |                   |               | 0,00              |                   | 0,00               |
| 19) Svalutazioni   |                   |               | 0,00              |                   | 0,00               |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                   |                   |               |                   |                   |                    |
| 20) Proventi Straordinari  | 2.000,00          |               | 2.000,00          |                   | -2.000,00          |
| 21) Oneri Straordinari   | 1.000,00          |               | 1.000,00          | 156,00            | -844,00            |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>                        | <b>1.000,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>1.000,00</b>   | <b>-156,00</b>    | <b>-1.156,00</b>   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>                 | <b>15.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>15.000,00</b>  | <b>17.911,00</b>  | <b>2.911,00</b>    |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                     | 15.000,00         |               | 15.000,00         | 10.584,00         | -4.416,00          |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>7.327,00</b>   | <b>7.327,00</b>    |

I valori indicati nelle singole componenti, sono risultati allineati alle dotazioni appostate, e rientranti nei rispettivi vincoli, maturando nel complesso un miglioramento del risultato finale assestato.

## **2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI**

Le variazioni al budget degli investimenti / dismissioni 2015, effettuate durante l'anno e sintetizzate nella tabella 2.2, sono state n.1 e deliberate dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta del 15.07.2015.

Nella medesima tabella, per ciascun conto, 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 delle 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 | Rimodulazioni      | Budget Assestato   | Acquisizioni/Alie<br>nazioni al<br>31.12.2015 | Scostamenti       |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|---|-------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                      |                 |                    |                    |   |                   |
| Software - <i>investimenti</i>                           | 4.000,00        |                    | 4.000,00           | 1.985,00                                      | -2.015,00         |
| Software - <i>dismissioni</i>                            | -2.600,00       |                    | -2.600,00          | -2.582,00                                     | 18,00             |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> |                 |                    | 0,00               |   | 0,00              |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>  |                 |                    | 0,00               |   | 0,00              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>               | <b>1.400,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>1.400,00</b>    | <b>-597,00</b>                                | <b>-1.997,00</b>  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                        |                 |                    |                    |   |                   |
| Immobili - <i>investimenti</i>                           |                 |                    | 0,00               |   | 0,00              |
| Immobili - <i>dismissioni</i>                            |                 |                    | 0,00               |   | 0,00              |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>   | 15.000,00       |                    | 15.000,00          | 775,00  | -14.225,00        |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>    | -10.000,00      |                    | -10.000,00         | -4.854,00                                     | 5.146,00          |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                 | <b>5.000,00</b> | <b>0,00</b>        | <b>5.000,00</b>    | <b>-4.079,00</b>                              | <b>-9.079,00</b>  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                      |                 |                    |                    |   |                   |
| Partecipazioni - <i>investimenti</i>                     |                 |                    | 0,00               |   | 0,00              |
| Partecipazioni - <i>dismissioni</i>                      |                 | -275.000,00        | -275.000,00        | -275.000,00                                   | 0,00              |
| Titoli - <i>investimenti</i>                             |                 |                    | 0,00               |   | 0,00              |
| Titoli - <i>dismissioni</i>                              |                 |                    | 0,00               |   | 0,00              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>               | <b>0,00</b>     | <b>-275.000,00</b> | <b>-275.000,00</b> | <b>-275.000,00</b>                            | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | <b>6.400,00</b> | <b>-275.000,00</b> | <b>-268.600,00</b> | <b>-279.676,00</b>                            | <b>-11.076,00</b> |

I valori indicati nelle singole componenti, sono risultati allineati alle dotazioni appostate, e rientranti nei rispettivi vincoli. Il raffronto rappresenta principalmente l'eliminazione di software applicativi non più in utilizzo, l'implementazione dei software esistenti, per adeguarli alle nuove norme e la sostituzione di cespiti obsoleti, oltre alla eliminazione di beni in disuso a seguito di verifica fisica presso le unità locali periferiche.

### 3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Signori Soci,

con la presente Relazione sottopongo alla Vostra approvazione il bilancio dell'esercizio 2015, redatto in conformità alle disposizioni di legge e di quelle contenute nel Titolo IV del "Regolamento di Amministrazione e Contabilità" dell'Automobile Club Pordenone e che è sintetizzato dai seguenti dati contabili:

**risultato economico = € 7.327**

**totale attività = € 1.487.746**

**totale passività = € 973.426**

**patrimonio netto = € 514.320**

Premetto che la gestione inerente l'ordinaria attività dell'Ente è stata informata a criteri di razionalizzazione delle spese, attraverso investimenti mirati sia pur ridotti al minimo per motivi attendisti, legati all'opportunità di verificare gli effetti sul bilancio prodotti dalla particolare situazione economica e normativa, che si riflette si sull'attività dell'Automobile Club sia su quella delle delegazioni.

Ritengo, pertanto, di affermare che, grazie ad un'oculata amministrazione orientata al contenimento dei costi, il dato realizzato ci permette di guardare al futuro con prudente ottimismo, nonostante l'attuale difficile contesto congiunturale nel quale l'Ente è costretto ad operare quotidianamente e che rispecchia, a livello locale, la situazione generale di forte caduta dei livelli di produzione, redditi e consumi, che interessa, in particolare, il settore "auto motive", nonostante si intraveda qualche timido segnale di ripresa.

E' evidente come in questo contesto risulti estremamente difficile far fronte a tutti gli impegni istituzionali dell'Ente e, nel contempo, produrre utili di bilancio, ma con il contributo di tutte le persone che lavorano con noi proseguiamo la strada intrapresa, confermando il nostro obiettivo primario, ovvero quello di creare giorno dopo giorno una realtà protagonista nel settore dei servizi all'automobilista.

Fatte queste doverose premesse, in questa sede ritengo utile illustrarVi l'andamento dell'anno ed i dati più significativi sull'andamento della gestione, evidenziando le principali attività ed i principali servizi svolti dall'Ente nel corso del 2015.

### **Attività associativa**

L'attenzione dell'Ente verso l'attività core è stata forte e costante durante tutto l'anno per riuscire a raggiungere gli obiettivi di performance organizzativa prefissati, malgrado le numerose difficoltà che l'attuale scenario competitivo presenta. Non si può, infatti, negare che diversi competitor ( Società Autostrade, Poste italiane, Società assicurative, Istituti di credito, Case costruttrici ecc..) propongono al mercato – a prezzi vantaggiosi – servizi per l'auto, concorrenziali rispetto a quelli tradizionalmente offerti da ACI.

Tuttavia - nonostante tale scenario e la diffusa e crescente difficoltà economica, che si è tradotta inesorabilmente in una contrazione dei consumi privati ed in una rimodulazione degli stessi in funzione del riposizionamento delle priorità di spesa delle famiglie - il parco associativo, grazie alle varie iniziative intraprese dalla Direzione e dalla rete ACI, si è assestato nel risultato totale di n. 4303 soci, con una produzione di tessere Gold e Sistema di n. 2221; dati tendenzialmente in linea con quelli dell'anno 2014. Da sottolineare, comunque un generale riposizionamento verso tipologie di quote associative di minor contenuto economico. Pertanto, seguendo il trend che ha avuto l'A.C. negli ultimi anni, permane l'impegno di verificare il mantenimento del numero degli associati Gold e Sistema, confidando in una campagna associativa nazionale ACI di maggiore impatto a livello comunicazionale, che non tralasci l'attenzione verso il socio e la possibilità di fruire delle formule associative previste a minor prezzo.

### **Tasse auto**

L'altra "attività classica", la gestione del servizio di esazione delle tasse automobilistiche – bollo auto ha registrato un leggero aumento del 2,36% rispetto all'esercizio 2014, che dimostra ancora una volta l'apprezzamento e il riconoscimento di professionalità da parte dell'utenza, che da sempre considera l'Ente e i suoi punti vendita quale punto di riferimento in tale materia.

### **Assistenza automobilistica**

Tale servizio, garantito dal 2010 solo presso la Delegazione Diretta di Sacile, conferma valori leggermente in diminuzione rispetto al 2014, a causa della notevole concorrenza sul territorio, difficile da fronteggiare stante la presenza in delegazione di un solo dipendente pubblico, limitato notevolmente dagli orari di servizio. Nel corso dell'anno, tuttavia,



potrebbero profilarsi nuovi scenari con un trasferimento della delegazione diretta su altro comune della provincia ed affiliazione commerciale dell'attuale delegazione presente in Sacile.

### **Sara**

In campo assicurativo, rispetto all'esercizio precedente, i proventi derivanti dell'Agenzia Capo SARA di Pordenone, pur assestandosi in valori non significativi in termini assoluti, evidenziano, tuttavia, un aumento del 23,67% che finalmente premia, sia pur in parte, i perduranti sforzi sostenuti dall'Automobile Club, nel corso degli anni, per la dotazione di locali funzionali ad auspiccate operazioni di incremento del portafoglio associativo SARA. Tale aumento è da imputare, senza dubbio, ad un ampliamento della rete agenziale, con l'inserimento della sub-agenzia di Spilimbergo e con la sub-agenzia di Sacile, quest'ultima, tuttavia, limitata ai primi mesi dell'anno. A tal proposito, si auspica nei mesi futuri, proprio nel territorio di Sacile un intervento della SARA che produca sulla provincia di Pordenone un'ulteriore estensione della rete agenziale, attualmente non adeguata alle potenzialità del territorio.

### **Fitti**

Costanti anche i proventi derivanti dalle locazioni di immobili di proprietà del Sodalizio, aggiornati dall'adeguamento ISTAT.

In flessione, invece, del 63,83% i proventi legati alla locazione del terreno su cui insiste il distributore carburanti che, dopo un periodo di inattività di quasi due anni, ha riaperto i battenti, nell'ultimo trimestre dell'anno 2014, con una nuova gestione individuata da ENI. Purtroppo, però, la predetta gestione non ha prodotto i risultati sperati, probabilmente anche a causa delle politiche ENI, forse non eccessivamente vantaggiose e concorrenziali nell'attuale scenario competitivo, con la inevitabile conseguenza di un'ulteriore chiusura dell'area al 31 dicembre. Si auspica una celere ripresa delle attività che possa ristorare il Sodalizio del mancato guadagno nonché del danno alla propria immagine.

### **Partecipazioni azionarie**

A tal proposito, si rileva la cessione, in autunno, delle azioni possedute in GSM Spa, corrispondenti al 24% della partecipazione, con il mantenimento da parte del Sodalizio solo dell'1%, corrispondente a due azioni. La cessione - attuata al prezzo di €275.000 in piena coerenza con i valori di bilancio, a seguito della rivalutazione dell'intera partecipazione effettuata nel corso del 2014 - è maturata a decisione quale inevitabile conseguenza della politica di mancata ripartizione dei dividendi attuata dal Comune di Pordenone, socio di maggioranza.

Un discorso a parte per la Società interamente partecipata ACI Service PN srl, nei cui confronti è proseguita, nel 2015, l'azione di direzione e coordinamento da parte dell'Ente. La Società, oltre a gestire, in nome e per conto proprio, la delegazione ACI di Pordenone di San Vito al Tagliamento, ha prestato nel corso dell'esercizio attività di supporto a tutti i servizi dell'Automobile Club sia presso la Sede che la Delegazione Diretta, attraverso specifico contratto di servizi, per un totale di € 29.180

Il bilancio della Società, che chiude con un piccolissimo utile di esercizio, a fronte anche di costi non di competenza dell'esercizio stesso, verrà approvato dall'Assemblea dei Soci entro il 30 aprile 2016.

### **Attività istituzionale - Sicurezza stradale e Sport**

Nel corso del 2015, l'Automobile Club Pordenone ha confermato il suo impegno nella sensibilizzazione di tutte le istituzioni alle problematiche relative alla mobilità ed alla sicurezza stradale.

Nell'ambito della suddetta attività nonché nell'ottica del rafforzamento dell'immagine dell'Ente, si sono collocate numerose iniziative, tra le quali:

-Le attività di educazione stradale svolte presso le scuole primarie, attraverso tre specifici format, da calibrare sulle diverse classi, ovvero "**TrasportACI Sicuri**", "**A passo sicuro**" e "**Due ruote sicure**". Nel corso dell'anno, il Direttore, in sinergia con il personale dell'Unità Territoriale ACI di Pordenone, ha erogato 18 singoli corsi presso le scuole primarie della provincia di Pordenone.

- "**Safe Bike – 2 Ruote sicure ACI**", nato nell'ambito del FIA Road Safety Grant Programme 2015 e che ha visto Pordenone quale luogo ideale per realizzare l'iniziativa, in collaborazione con la Polizia di Stato di Pordenone, il Comune di Pordenone ed la Fiab Pordenone - A ruota libera. L'obiettivo è stato quello di informare ed educare i futuri utenti della strada, per tutelare le fasce più deboli: pedoni e ciclisti.

- La diffusione del progetto strategico nazionale "**Network Scuole Guida a marchio ACI**": al network aderisce nel territorio provinciale l'autoscuola Tavella. Buona la produzione delle tessere CLUB Ready2Go, rivolte proprio ai neopatentati.

- **Comunicati stampa**, volti soprattutto a presentare i dati **ACI ISTAT sull'incidentalità stradale** in Italia ed in provincia.

- **Collaborazione** con le istituzioni locali, mezzi di stampa e fondazioni nella divulgazione di dati statistici. L'AC Pordenone è membro della Conferenza Permanente Provinciale, istituita presso la Prefettura.

Un discorso a parte per il **settore sportivo**, che rappresenta, da sempre, per l'Ente una voce di grande interesse, stante la vocazione-mission del Sodalizio ed il numero di soci sportivi del Club.

Senza aggravio per i propri bilanci, l'Automobile Club ha valorizzato, negli ultimi anni, la propria presenza ed immagine, continuando ad operare quale struttura aggregante delle associazioni sportive e scuderie automobilistiche presenti nel territorio, scontando, tuttavia, le criticità del momento. Nel corso del 2015 sono stati organizzati i rally automobilistici "Rally Storico Piancavallo (Auto storiche) e "Rally Piancavallo" (Auto moderne), la cui organizzazione è stata concessa alla Scuderia Sagittario, e il "1° Rally Day Città di Maniago" la cui organizzazione è stata concessa alla ASD Knife Racing Maniago.

A conclusione dell'iter percorso, si sottolinea e ribadisce, come già in premessa, che le spese non strettamente correlate ad entrate corrispondenti sono state contenute grazie ad un costante monitoraggio, sia pur nei limiti indispensabili per il corretto ed efficiente svolgimento delle attività dell'Ente.

Si è registrata, inoltre, nel confronto tra gli esercizi 2014-2015, una flessione del 2,9% del costo complessivo della spesa del personale (quattro unità in forza all'AC), determinata dai risparmi sugli obiettivi non raggiunti, previsti dal Contratto Integrativo di Ente, sottoscritto dalla Direzione e dalle Rappresentanze sindacali per l'anno 2015 ed impostato sul pieno rispetto di quanto previsto in tema di "merito e premi", con assegnazione al personale dipendente di obiettivi di performance individuale, nell'ambito degli obiettivi di performance dell'Ente. Si segnala, altresì, la progressiva riduzione dei debiti verso ACI, attraverso la puntuale osservanza dei termini e delle modalità sancite dal piano di ammortamento dei debiti pregressi, già rinegoziato dal Sodalizio con la Sede Centrale nel corso del 2011 ed ulteriormente rinegoziato nel corso dell'anno 2015, come da delibera del Comitato Esecutivo ACI nella seduta del 22 luglio 2015, recepita dal Consiglio Direttivo il 2 ottobre 2015.

---

L'obiettivo di gestione e di bilancio rimane quello di riequilibrare le criticità esistenti, al fine di migliorare i dati raggiunti nell'esercizio 2015.

A tal fine, io, il Consiglio e il Direttore, consapevoli della necessità per l'Automobile Club Pordenone di perseguire l'economicità di gestione, riteniamo essenziale mantenere sotto controllo i costi, conseguendo, ove possibile, ulteriori riduzioni ma, nel contempo,

reputiamo indispensabile individuare, sia a livello locale che di Federazione, possibili interventi che, nonostante la marcata rigidità che caratterizza i ricavi dell'Ente, possano determinare un incremento delle entrate.

Pertanto, a conclusione della presente Relazione, questa Presidenza assicura il massimo impegno affinché si proceda verso nuovi indirizzi di crescita e di sviluppo dei servizi in un'ottica di gestione orientata al risultato, al fine di favorire una ripresa ed un rilancio delle attività, che valorizzi e potenzi il ruolo e l'immagine dell'Ente. In quest'ottica, avvalendosi della liquidità derivante dalla vendita della partecipazione azionaria GSM Spa di cui sopra, è già in programmazione, per il 2016, la ristrutturazione della Sede storica, che dovrà essere di rappresentanza ma allo stesso tempo operativa per proiettare l'Ente in una dinamica ed in una logica di rinnovamento.

## 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

Il prospetto di stato patrimoniale è stato riclassificato nella tabella che segue, secondo il criterio finanziario che prevede, la riclassificazione, delle attività secondo il grado di liquidità, e delle passività secondo il grado di esigibilità, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

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

| <b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO</b>    | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ATTIVITÀ FISSE</b>                       |                   |                   |                   |
| Immobilizzazioni immateriali nette          | 2.190             | 1.511             | 679               |
| Immobilizzazioni materiali nette            | 466.303           | 472.789           | -6.486            |
| Immobilizzazioni finanziarie                | 286.786           | 553.893           | -267.107          |
| <b>Totale Attività Fisse</b>                | <b>755.279</b>    | <b>1.028.193</b>  | <b>-272.914</b>   |
| <b>ATTIVITÀ CORRENTI</b>                    |                   |                   |                   |
| Rimanenze di magazzino                      | 54                | 61                | -7                |
| Credito verso clienti                       | 63.291            | 69.801            | -6.510            |
| Crediti verso società controllate           | 5.819             | 368               | 5.451             |
| Altri crediti                               | 47.164            | 49.380            | -2.216            |
| Disponibilità liquide                       | 562.448           | 269.705           | 292.743           |
| Ratei e risconti attivi                     | 53.691            | 59.529            | -5.838            |
| <b>Totale Attività Correnti</b>             | <b>732.467</b>    | <b>448.844</b>    | <b>283.623</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                        | <b>1.487.746</b>  | <b>1.477.037</b>  | <b>10.709</b>     |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                     | <b>514.320</b>    | <b>506.996</b>    | <b>7.324</b>      |
| <b>PASSIVITÀ NON CORRENTI</b>               |                   |                   |                   |
| Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri | 277.297           | 271.129           | 6.168             |
| Altri debiti a medio e lungo termine        | 218.492           | 224.492           | -6.000            |
| <b>Totale Passività Non Correnti</b>        | <b>495.789</b>    | <b>495.621</b>    | <b>168</b>        |
| <b>PASSIVITÀ CORRENTI</b>                   |                   |                   |                   |
| Debiti verso banche                         |                   |                   | 0                 |
| Debiti verso fornitori                      | 145.065           | 145.895           | -830              |
| Debiti verso società controllate            | 25.851            | 25.320            | 531               |
| Debiti tributari e previdenziali            | 22.186            | 22.889            | -703              |
| Altri debiti a breve                        | 206.728           | 197.971           | 8.757             |
| Ratei e risconti passivi                    | 77.807            | 82.345            | -4.538            |
| <b>Totale Passività Correnti</b>            | <b>477.637</b>    | <b>474.420</b>    | <b>3.217</b>      |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO</b>    | <b>1.487.746</b>  | <b>1.477.037</b>  | <b>10.709</b>     |

Le attività fisse sono Rappresentate dalle immobilizzazioni materiali e immateriali funzionali all'attività economica. Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni, rappresentano investimenti destinati a supporto della gestione dell'azienda. L'attivo corrente è articolato nelle voci del magazzino, dei crediti di natura commerciale, delle disponibilità liquide e dei ratei e risconti.

Il totale attivo di €. 1.487.746 rappresenta l'ammontare complessivo del capitale investito. La composizione del passivo dello stato patrimoniale riclassificato è suddivisa in: patrimonio netto €. 514.320, passività non correnti € 495.789, e passività correnti € 477.637. La somma delle passività di complessivi €. 973.426 costituisce le fonti di finanziamento apportate da terzi a titolo di debito.

Rispetto al decorso esercizio, i dati riclassificati evidenziano nel 2015, la diminuzione delle Immobilizzazioni fisse per effetto della cessione di parte delle partecipazioni detenute dall' Ente in altre imprese e un analogo incremento delle attività correnti, (voce Disponibilità liquide, rappresentate da saldi attivi di c/c e saldo cassa) determinato dall'incasso del corrispettivo di vendita delle stesse partecipazioni.

L'operazione di disinvestimento realizzata condiziona positivamente il bilancio dell'Ente che presenta per lo stato patrimoniale indici di composizione e di correlazione positivi. In particolare l'analisi per indici evidenzia:

- \* il grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse\*100) pari al 68,% migliorato rispetto all'esercizio precedente (49,30%),
- \* il grado di copertura delle immobilizzazioni, ottenuto dal capitale proprio più le passività non correnti  $[(\text{patrimonio netto} + \text{passività non correnti}) / \text{attività fisse}]$  è superiore al 100% in quanto le attività fisse presentano un valore inferiore alla somma delle passività e del patrimonio netto,
- \* l' indice di indipendenza, calcolato nel rapporto percentuale tra: Patrimonio netto/Passività correnti e non, (52,84%) è sostanzialmente invariato rispetto al precedente esercizio ( 52,26%),
- \* l'indice di liquidità, calcolato nel rapporto percentuale tra: attività a breve al netto delle rimanenze /passività a breve è superiore a 100, in quanto le attività sono superiori alle passività.

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

| <b>STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI</b>     | <b>31.12.2014</b> | <b>31.12.2014</b> | <b>Variazione</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette               | 2.190             | 1.511             | 679               |
| Immobilizzazioni materiali nette                 | 466.303           | 472.789           | -6.486            |
| Immobilizzazioni finanziarie                     | 286.786           | 553.893           | -267.107          |
| <b>Capitale immobilizzato (a)</b>                | <b>755.279</b>    | <b>1.028.193</b>  | <b>-272.914</b>   |
| Rimanenze di magazzino                           | 54                | 61                | -7                |
| Credito verso clienti                            | 63.291            | 69.801            | -6.510            |
| Crediti verso società controllate                | 5.819             | 368               | 5.451             |
| Altri crediti                                    | 47.164            | 49.380            | -2.216            |
| Ratei e risconti attivi                          | 53.691            | 59.529            | -5.838            |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine (b)</b>  | <b>170.019</b>    | <b>179.139</b>    | <b>-9.120</b>     |
| Debiti verso fornitori                           | 145.065           | 145.895           | -830              |
| Debiti verso società controllate                 | 25.851            | 25.320            | 531               |
| Debiti tributari e previdenziali                 | 22.186            | 22.889            | -703              |
| Altri debiti a breve                             | 206.728           | 197.971           | 8.757             |
| Ratei e risconti passivi                         | 77.807            | 82.345            | -4.538            |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine (c)</b> | <b>477.637</b>    | <b>474.420</b>    | <b>3.217</b>      |
| <b>Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)</b>   | <b>-307.618</b>   | <b>-295.281</b>   | <b>-12.337</b>    |
| Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri      | 277.297           | 271.129           | 6.168             |
| Altri debiti a medio e lungo termine             | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Passività a medio e lungo termine (e)</b>     | <b>277.297</b>    | <b>271.129</b>    | <b>6.168</b>      |
| <b>Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)</b>  | <b>170.364</b>    | <b>461.783</b>    | <b>-291.419</b>   |
| Patrimonio netto                                 | 514.320           | 506.996           | 7.324             |
| Posizione finanz. netta a medio e lungo term.    | 218.492           | 224.492           | -6.000            |
| Posizione finanz. netta a breve termine          | 562.448           | 269.705           | 292.743           |
| <b>Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto</b>  | <b>170.364</b>    | <b>461.783</b>    | <b>-291.419</b>   |

La dinamica delle variazioni dello stato patrimoniale rettificato evidenzia rispetto al 2014:

- a) La diminuzione del capitale immobilizzato per effetto della cessione di quote di una partecipazione,
- b) L'aumento risibile del capitale circolante netto derivante dall'aumento fisiologico delle passività a breve bilanciata dall'aumento delle attività di esercizio,
- c) allineate le fonti a medio/lungo termine,

Per effetto delle variazioni sopra indicate, il capitale investito al 31 dicembre 2015, ammonta a € 178.364 ed è quasi del tutto assorbito dai mezzi propri.

## **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.



| <b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>   | <b>Consuntivo<br/>Esercizio<br/>2015</b> | <b>Consuntivo<br/>Esercizio<br/>2014</b> |
|---|--|--|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>   |  |  |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>7.327</b>                             | <b>97.020</b>                            |
| <b>2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>        |  |  |
| <b>Accantonamenti ai fondi:</b>   | <b>8.048</b>                             | <b>11.914</b>                            |
| - accant. Fondi Quiescenza e TFR  | 8.048                                    | 8.048                                    |
| - accant. Fondi Rischi  | 0  | 3.866                                    |
| <b>(Utilizzo dei fondi):</b>  | <b>-1.880</b>                            | <b>-12.911</b>                           |
| - (accant. Fondi Quiescenza e TFR)  | 0  | 0  |
| - (accant. Fondi Rischi)  | -1.880                                   | -12.911                                  |
| <b>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</b>   | <b>8.597</b>                             | <b>7.305</b>                             |
| - ammortamento Immobilizzazioni immateriali   | 1.306                                    | 98                                       |
| - ammortamento Immobilizzazioni materiali:  | 7.291                                    | 7.207                                    |
| <b>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</b>   | <b>0</b>                                 | <b>-88.796</b>                           |
| - svalutazioni partecipazioni   | 0  | -88.796                                  |
| <b>Altre rettifiche per elementi non monetari</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                                 |
| <b>2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b> | <b>14.765</b>                            | <b>-82.488</b>                           |
| <b>3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)</b>   | <b>22.092</b>                            | <b>14.532</b>                            |
| <b>4. Variazioni del capitale circolante netto</b>  |  |  |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze   | 7  | 77                                       |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti  | 6.510                                    | -25.979                                  |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate   | -5.451                                   | -111                                     |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario   | 0  | 0  |
| Decremento/(incremento) altri crediti   | 2.216                                    | 3.181                                    |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi   | 5.838                                    | -285                                     |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori  | -830                                     | -43.994                                  |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate  | 531                                      | 8.883                                    |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario  | -23                                      | 57                                       |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali  | -680                                     | -848                                     |
| Incremento/(decremento) altri debiti  | 8.757                                    | -57.197                                  |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi  | -4.538                                   | -3.381                                   |
| <b>4 Totale Variazioni del capitale circolante netto</b>  | <b>12.337</b>                            | <b>-119.597</b>                          |
| <b>A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)</b>   | <b>34.429</b>                            | <b>-105.065</b>                          |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |  |  |
| <b>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>-1.985</b>                            | <b>-430</b>                              |
| Immobilizzazioni immateriali nette iniziali   | 1.511                                    | 1.179                                    |
| Immobilizzazioni immateriali nette finali   | 2.190                                    | 1.511                                    |
| (Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)   | -1.306                                   | -98                                      |
| <b>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</b>   | <b>-805</b>                              | <b>-1.400</b>                            |
| Immobilizzazioni materiali nette iniziali   | 472.789                                  | 478.596                                  |
| Immobilizzazioni materiali nette finali   | 466.303                                  | 472.789                                  |
| (Ammortamenti immobilizzazioni materiali)   | -7.291                                   | -7.207                                   |
| <b>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</b>   | <b>267.107</b>                           | <b>-10.858</b>                           |
| Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali   | 553.893                                  | 454.239                                  |
| Immobilizzazioni finanziarie nette finali   | 286.786                                  | 553.893                                  |
| Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni  | 0  | 0  |
| Svalutazioni delle partecipazioni   | 0  | 88.796                                   |
| <b>B. Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>  | <b>264.317</b>                           | <b>-12.688</b>                           |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |  |  |
| Incremento (decremento) debiti verso banche e altri   | -6.000                                   | -6.000                                   |
| Incremento (decremento) mezzi propri  | 3  | -2                                       |
| <b>C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>  | <b>-6.003</b>                            | <b>-5.998</b>                            |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B+ C)</b>   | <b>292.743</b>                           | <b>-123.751</b>                          |
| <b>Disponibilità liquide al 1° gennaio 200X+1</b>   | <b>269.705</b>                           | <b>393.456</b>                           |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 200X+1</b>  | <b>562.448</b>                           | <b>269.705</b>                           |

L'incremento delle disponibilità liquide al 31.12.2015 ammonta a € 292.743 ed è confermato dalla differenza tra i saldi delle disponibilità liquide esistenti al 1° gennaio 2015 e quelli presenti al 31.12.2015. Hanno generato flussi finanziari positivi la gestione reddituale (A) e l'attività d'investimento (B). Ha invece assorbito flussi finanziari l'attività di finanziamento (C).

Il flusso finanziario della gestione reddituale ammonta a € 34.429 (-105.065 nell'esercizio precedente). Il flusso finanziario è determinato con il metodo indiretto, apportando all'utile di esercizio (€ 7.327) le rettifiche intervenute nelle voci che compongono il capitale circolante, € 12.337, e l'eliminazione degli elementi non monetari compresi nel conto economico (ammortamenti e accantonamenti per € 14.765).

Il flusso finanziario della gestione investimenti ammonta a € 264.317 tiene conto della cessione realizzata nel 2015 di partecipazioni in altre imprese (attività finanziarie immobilizzate) per € 275.000. I flussi dell'area investimenti e disinvestimenti sono stati calcolati sommando alla variazione contabile delle immobilizzazioni nette il valore degli ammortamenti.

Il flusso finanziario assorbito dall'attività di finanziamento ammonta a € 6.000 e corrisponde al decremento dei debiti vs. altri per il pagamento di rate in scadenza nel 2015.

### 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

| <b>CONTO ECONOMICO SCALARE</b>                                       | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> | <b>Variazione</b> | <b>Variaz. %</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Valore della produzione  | 480.401           | 482.994           | -2.593            | -0,5%            |
| Costi esterni operativi  | -307.408          | -316.551          | 9.143             | -2,9%            |
| <b>Valore aggiunto</b>   | <b>172.993</b>    | <b>166.443</b>    | <b>6.550</b>      | <b>3,9%</b>      |
| Costo del personale  | -153.013          | -156.933          | 3.920             | -2,5%            |
| <b>EBITDA</b>  | <b>19.980</b>     | <b>9.510</b>      | <b>10.470</b>     | <b>82,4%</b>     |
| Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti                             | -9.537            | -11.547           | 2.010             | -17,4%           |
| <b>Margine Operativo Netto</b>                                       | <b>10.443</b>     | <b>-2.037</b>     | <b>12.480</b>     | <b>10,7%</b>     |
| Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari | 8.599             | 97.927            | -89.328           | -91,2%           |
| <b>EBIT normalizzato</b>   | <b>19.042</b>     | <b>95.890</b>     | <b>-76.848</b>    | <b>966,7%</b>    |
| Risultato dell'area straordinaria                                    | -156              | 12.911            | -13.067           | -101,2%          |
| <b>EBIT integrale</b>  | <b>18.886</b>     | <b>108.801</b>    | <b>-89.915</b>    | <b>1132,7%</b>   |
| Oneri finanziari   | -975              | -1.482            | 507               | 98,5%            |
| <b>Risultato Lordo prima delle imposte</b>                           | <b>17.911</b>     | <b>107.319</b>    | <b>-89.408</b>    | <b>965,9%</b>    |
| Imposte sul reddito  | -10.584           | -10.299           | -285              | -6,5%            |
| <b>Risultato Netto</b>   | <b>7.327</b>      | <b>97.020</b>     | <b>-89.693</b>    | <b>466,9%</b>    |

Il valore della produzione di € 480.401, comprende sia il valore delle prestazioni eseguite (€ 365.543) che diminuisce del 4,3% rispetto all'esercizio precedente, che il valore degli altri ricavi per € 114.858 (+13,74), di cui € 46.804 per locazioni.

I costi esterni operativi registrano una diminuzione percentuale del 2,9% rispetto al decorso esercizio, e rappresentano l'esito di molteplici e diversificate azioni poste in atto per contenere i costi della struttura.

I costi del personale di € 153.013, sono rilevati con una riduzione del 2,5%.

Il risultato netto di esercizio è il risultato delle operazioni che hanno interessato prevalentemente l'attività ordinaria, corretta da fisiologiche azioni di attività finanziaria.

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

Alla data della stesura della presente relazione, non risultano intervenuti, rispetto alla gestione ordinaria dell'Ente, fatti di rilievo che per la loro particolarità e rilevanza necessitino di essere segnalati.

## **6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Nel 2016 l'Ente continuerà nel suo impegno verso un miglioramento del risultato operativo, anche se un critico contesto economico e finanziario rende estremamente difficoltoso effettuare previsioni circa l'effettiva evoluzione dei settori di attività.

## **7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO**

Il risultato finale dell'esercizio espone un utile di € 7.327 che l'Ente intende destinare nel seguente modo:

- ☞ nel rispetto dell' art. 9 "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pordenone", approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 1.3 del 03.03.2014, i risparmi che si dovessero realizzare, per effetto di predetto regolamento, fino all'importo individuato di € 14.192, vengono destinati ad una specifica riserva indisponibile del patrimonio netto, denominata "Riserva ai sensi del regolamento di contenimento della spesa pubblica".

Sulla base di quanto relazionato, invito i Sig. Soci, in base all'art. 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2015 e delle relative Relazioni, così come redatti e sottoposti all'odierna Assemblea.