



Automobile Club Livorno

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

al bilancio d'esercizio 2024

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 | 8 |
| 3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE..... | 9 |
| 4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA | 12 |
| 4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE | 13 |
| 4.2 SITUAZIONE ECONOMICA | 16 |
| 5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE | 17 |
| 6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO | 18 |

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Livorno per l'esercizio 2024 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

| | | |
|---------------------|---|-----------|
| risultato economico | € | 195.844 |
| totale attività | € | 7.532.472 |
| totale passività | € | 2.153.757 |
| patrimonio netto | € | 5.378.715 |

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2024 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2023:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

| STATO PATRIMONIALE | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| SPA - ATTIVO | | | |
| SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali | 3.397.012,00 | 3.551.362,00 | -154.350,00 |
| SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie | 94.967,00 | 94.198,00 | 769,00 |
| Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | 3.491.979,00 | 3.647.560,00 | -155.581,00 |
| SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| SPA.C I - Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPA.C II - Crediti | 1.607.612,00 | 1.638.771,00 | -31.159,00 |
| SPA.C III - Attività Finanziarie | | | 0,00 |
| SPA.C IV - Disponibilità Liquide | 2.087.401,00 | 1.587.133,00 | 500.268,00 |
| Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | 3.695.013,00 | 3.225.904,00 | 469.109,00 |
| SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI | 345.480,00 | 312.879,00 | 32.601,00 |
| Totale SPA - ATTIVO | 7.532.472,00 | 7.186.343,00 | 346.129,00 |
| SPP - PASSIVO | | | |
| SPP.A - PATRIMONIO NETTO | 5.378.715,00 | 5.182.871,00 | 195.844,00 |
| SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO | 1.826,00 | 381,00 | 1.445,00 |
| SPP.D - DEBITI | 491.945,00 | 402.135,00 | 89.810,00 |
| SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI | 1.659.986,00 | 1.600.956,00 | 59.030,00 |
| Totale SPP - PASSIVO | 7.532.472,00 | 7.186.343,00 | 346.129,00 |
| SPCO - CONTI D'ORDINE | | | 0,00 |

Come scostamenti significativi dello Stato Patrimoniale rispetto al 2023 si segnalano:

- Immobilizzazioni immateriali:

La variazione in diminuzione si riferisce alla sola quota di ammortamento relativa ad un investimento per sviluppo del software upgrade carta ACI effettuato negli esercizi precedenti;

- Immobilizzazioni materiali:

La variazione rispetto all'esercizio precedente per €. 154.350 è data dalla somma algebrica degli investimenti al netto della quota di ammortamento rilevata.

Completa il quadro delle immobilizzazioni materiali la tabella relativa ai beni di valore unitario inferiore a €. 516,00 che ha riguardato gli acquisti di beni di arredamento.

L'attivo circolante rimane in linea con il risultato del precedente esercizio registrando un lieve incremento sostanziale nelle disponibilità liquide.

Crediti

I crediti verso clienti (€ 1.468.916) rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento pari a €. 783 prodotta dalla somma algebrica del decremento dei crediti verso i clienti e incremento della voce clienti per fatture da emettere.

Tra le poste iscritte al 31/12/2024 i crediti più rappresentativi sono riferiti alla fattura emessa per il corrispettivo per la concessione del diritto di superficie ad UNICOOP Tirreno e relativo al Project Financing il cui credito residuo ammonta a euro 1.085.000 che verrà riscosso in 33 rate annuali e correttamente riscontate come da contratto e con inizio riscossione a partire dal 2023.

Il residuo dei crediti verso clienti è pari a €. 354.416 ed è così composto:

- per € 234.542: fatture da incassare verso delegazioni di circa € 73.000 (in diminuzione di € 4.000 rispetto al precedente esercizio); verso ACI ITALIA per €. 2.800; verso ACI INFORMATICA, ACI SPORT E ACI GLOBAL per €. 42.976 e clienti gestori impianti aree lavaggio e parcheggio per €. 35.000 circa; verso clienti vari per €.70.000 circa.

Completa il quadro dei crediti verso clienti la voce clienti per fatture da emettere pari a €. 149.374.

I crediti verso le imprese controllate: ACI LIVORNO SERVICE ammontano a € 6.759;

I crediti tributari sono pari a € 65.977 e riguardano crediti per IVA – IRES – IRAP;

I crediti verso altri: rispetto all'esercizio precedente si registra un decremento pari a €. 6.394; al 31/12/2024 presenta un saldo pari a €. 65.960, la cui consistenza è costituita dalle seguenti risultanze:

- 1) €. 64.140: crediti verso ACI per multicanalità;
- 2) €. 1.107: credito verso dipendenti che verranno regolarizzati nel 2025;
- 3) €. 712: crediti per attività di sportello che troveranno naturale riversamento bancario ad inizio esercizio 2025.

Le disponibilità liquide rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento di €. 500.268.

Debiti

La voce debiti subisce un incremento di €. 89.810, rispetto al precedente esercizio:

I debiti verso **fornitori** subiscono una variazione in aumento per €. 95.403;
per €. 80.101 per fatture da ricevere;
quanto a €. 15.302 i debiti per fornitori in nomen;

I debiti tributari ammontano all'F24 versato a gennaio di €. 2.577;

I debiti previdenziali ammontano all'F24 versato a gennaio di €. 2.531;

Gli altri debiti rispetto all'esercizio precedente subiscono un decremento pari a €. 10.701

I debiti al 31/12/2024 sono così composti in dettaglio:

verso fornitori risultano pari a €. 379.294 e sono così rappresentati:

1. ACI Italia per € 88.394 non ancora scaduti.
2. verso le delegazioni per provvigioni dei mesi di novembre e dicembre pari a circa €. 3.300;
3. per fornitori generici per €. 57.500 circa;
4. Fatture da ricevere per €. 230.095.

gli altri debiti (€ 107.543) sono così composti:

- 1) Depositi verso dipendenti per arretrati e fondo incentivante per €. 6.190;
- 2) Debiti per bonus fine gestione impianti carburante € 42.620;
- 3) Debiti verso direttore per obiettivo 2024 € 6.823;
- 4) Debiti verso collaboratori € 1.535;
- 5) Debiti verso terzi a breve €. 5.258;
- 6) Debiti verso ACI INFORMATICA per servizio COL €. 40.989;
- 7) Debiti per biglietti Gran Premio € 4.101.

Tabella 1.b – Conto economico

| CONTO ECONOMICO | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|---------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | 2.583.716 | 2.406.773 | 176.943 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | 2.372.300 | 2.225.452 | 146.848 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 211.416 | 181.321 | 30.095 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 62.259 | 45.742 | 16.517 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 273.675 | 227.063 | 46.612 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 77.831 | 60.900 | 16.931 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 195.844 | 166.163 | 29.681 |

Nel corso del 2024 il **risultato della gestione caratteristica** resta pressoché invariato rispetto al precedente esercizio, al netto di una maggiore marginalità nella gestione carburanti.

Il **valore della produzione**, costituito dai ricavi della gestione caratteristica è ammontato a **€ 2.583.716**, superiore di circa € 177.000 mila al corrispondente valore del 2023.

Il margine, pari a €. 176.943, è stato generato principalmente dal concomitante aumento dei ricavi per margine attività di carburanti per € 79.500 e dai proventi per quote sociali in crescita per €. 100.000 circa. Pressoché invariate le entrate per attività riscossione tasse.

In presenza della sostanziale stazionarietà dei **costi del personale**, il **margine operativo lordo (EBITDA)** della gestione ordinaria ha raggiunto l'ammontare di **550.071 mila euro**, in decremento rispetto al valore (562.680 mila euro) del precedente esercizio, confermando comunque la capacità di tenuta della marginalità anche in una situazione di mercato particolarmente sfavorevole, quale quella che interessa attualmente il comparto impianti carburanti rispetto a 2 esercizi orsono.

Riguardo ai **costi della produzione** è stato registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente proporzionale alle entrate. Più nello specifico:

Il **conto B7** rileva un incremento rispetto al 2023 e riconducibile ai costi per provvigioni e impianti carburanti a marchio ACL per €. 80.000 circa.

Il **conto B8** in leggero aumento rispetto all'esercizio precedente per €. 4.648, nel quale rilevano affitti passivi e noleggi apparati tecnici ed elettronici.

Il conto B9 evidenzia che è stata assunta una nuova dipendente a partire da Ottobre 2023 in sostituzione del dipendente andato in pensione nel precedente esercizio.

Il conto B10 evidenzia gli ammortamenti di esercizio. Si precisa che i beni di valore unitario inferiore a € 516,00 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio.

Il conto B14 in aumento per €. 75.210 per aliquote sociali, proporzionalmente all'incremento dei relativi ricavi. Sostanzialmente inalterato il valore delle altre poste inserite in questa voce.

Si precisa infine che, in continuità e nel rispetto del provvedimento in vigore per il triennio 2023 – 2025, il bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2024 rispetta i parametri previsti nel Regolamento per il contenimento della spesa, così come approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 27/10/2023, in seguito alla proposta di revisione con modifiche di adeguamento da apportare allo stesso regolamento, suggerita da ACI in attuazione delle modifiche normative apportate dal D.L. 124/2019 (convertito con L.157/2019) all'art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nella tabella 2.1 che segue, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico per ciascun conto, 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.

| Descrizione della voce | Budget Iniziale | 1 Provv. di Rimodulazione | 2 Provv. di Rimodulazione | Budget Assestato | Conto economico | Scostamenti |
|--|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|------------------|----------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.049.200 | 119.000 | 0 | 2.168.200 | 2.241.692 | 73.492 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | | | | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 340.000 | 7.000 | 0 | 347.000 | 342.024 | -4.976 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 2.389.200 | 126.000 | 0 | 2.515.200 | 2.583.716 | 68.516 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.000 | -1.500 | 0 | 3.500 | 3.365 | -135 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 1.134.700 | 53.300 | 0 | 1.188.000 | 1.187.989 | -11 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 51.000 | 0 | 0 | 51.000 | 51.000 | 0 |
| 9) Costi del personale | 45.900 | -700 | 0 | 45.200 | 38.852 | -6.348 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 393.000 | -43.500 | 0 | 349.500 | 338.655 | -10.845 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | | | | 0 | 0 | 0 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | | | 0 | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | | | | 0 | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 686.000 | 77.000 | 0 | 763.000 | 752.439 | -10.561 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 2.315.600 | 84.600 | 0 | 2.400.200 | 2.372.300 | -27.900 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 73.600 | 41.400 | 0 | 115.000 | 211.416 | 96.416 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | 15.000 | 35.000 | 0 | 50.000 | 62.259 | 12.259 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | 12.000 | | 12.000 | 0 | -12.000 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | | | | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | 15.000 | 23.000 | 0 | 38.000 | 62.259 | 24.259 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18) Rivalutazioni | | | | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni | | | | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 88.600 | 64.400 | 0 | 153.000 | 273.675 | 120.675 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio | 23.600 | 20.200 | 0 | 43.800 | 77.831 | 34.031 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 65.000 | 44.200 | 0 | 109.200 | 195.844 | 86.644 |

Nel corso del 2024 è stata effettuata una variazione al budget economico, e sintetizzato nella tabella 2.1, regolarmente adottata e deliberata dal Consiglio Direttivo dell'Ente.

Dalla tabella si evince come l'Ente abbia pienamente rispettato i vincoli autorizzativi sanciti nel budget assegnato e la regolarità della gestione ad eccezione dell'adeguamento della voce 22 per maggiori imposte in conseguenza del maggior utile conseguito.

Su tale aspetto si richiede all'assemblea di ratificare, con l'approvazione definitiva del Bilancio d'esercizio 2024, lo sfioramento del budget nel conto in questione originato dalla maggiore consuntivazione di imposte; tuttavia, conseguenza dei corrispondenti reciproci maggiori introiti per ricavi, ovviamente, ciò ha anche generato maggior risultato economico raggiunto rispetto alle previsioni nonostante la variazione di costi occorsa in sede di consuntivo.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Al budget degli investimenti / dismissioni non è stata effettuata alcuna variazione al budget per l'esercizio 2024.

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 enazioni al 31.12.2024 | Scostamenti |
|--|------------------|---------------|------------------|--|-------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | |
| Software - <i>investimenti</i> | | | 0 | 0 | 0 |
| Software - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | |
| Immobili - <i>investimenti</i> | 1.320.000 | 0 | 1.320.000 | 170.225 | -1.149.775 |
| Immobili - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i> | 100.000 | 0 | 100.000 | 12.081 | -87.919 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.420.000 | 0 | 1.420.000 | 182.306 | -1.237.694 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | |
| Partecipazioni - <i>investimenti</i> | | | 0 | | 0 |
| Partecipazioni - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| Titoli - <i>investimenti</i> | 0 | | 0 | | 0 |
| Titoli - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 1.420.000 | 0 | 1.420.000 | 182.306 | -1.237.694 |

Non sono state apportate modifiche al Budget degli investimenti rispetto alle previsioni di stanziamento iniziale.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il Presidente e il Consiglio Direttivo, con l'ausilio della struttura e nonostante un quadro socio economico molto complesso, sia a livello internazionale sia interno, hanno continuato a dare impulso all'azione intrapresa già durante i precedenti esercizi, particolarmente volta a potenziare l'Ente con una politica gestionale autonoma e improntata al consolidamento dei servizi e alla presenza capillare sul territorio, valorizzando al massimo la figura del Socio in

modo tale da garantire al medesimo la fruizione di tutta una serie di servizi nel settore della mobilità alle migliori tariffe possibili.

Iniziando l'analisi dall'andamento della compagine sociale, l'esercizio corrente ha nuovamente registrato un ragguardevole aumento dei Soci, con un risultato complessivo alla data del 31 dicembre di n.15.676 soci, a fronte dei 14.636 dell'anno precedente **(+7,1%)**, di cui n.6.632 fidelizzati con rinnovo automatico della tessera – pari al 50,5 % del totale - e con un risultato al netto delle tessere SARA e ACI Global ancora più rilevante (n.14.805 a fronte di 13.718 del 2023), con un incremento del **7,9%**, che rappresentano i migliori risultati raggiunti in Toscana (media della Regione + 3,1 %).Il risultato nazionale si attesta a un + 5,00 %.

In tale ottica di buoni risultati associativi merita segnalare, in particolare, che ben cinque delegazioni - su undici complessive presenti sul territorio - hanno registrato eccellenti piazzamenti in ambito nazionale. Infatti, su un totale di 1500 delegazioni a livello nazionale si sono piazzate tra le prime 100 quelle di Rosignano Solvay, di Livorno Via Roma, Livorno Antignano, di Venturina e di Portoferraio, che hanno visto riconosciuto il loro impegno, oltre che dall'Ente che ha riconosciuto loro premialità extra, anche da ACI stesso, tramite l'erogazione di buoni acquisto di valore significativo.

Tale risultato ha comportato un incremento del ricavo da quote sociali di + € 101.976 rispetto all'esercizio precedente, con un risultato del piano incentivante delle aliquote 2024 deliberato da ACI, per un valore economico complessivamente pari a € 53.093.

Nel settore degli impianti di distribuzione carburanti i risultati hanno visto un ricavo di € 1.004.500, superiore di € 79.500 rispetto all'esercizio precedente.

Il volume del venduto è stato pari a Lt.17.047.979 a fronte di Lt. 17. 936.748 del 2023 (-5,00 %), ma con una marginalità totale superiore dello 0,8% e una marginalità pro litro che è passata da € 0,051 a € 0,054 (+ 6,1%).

La voce "Proventi Assistenza automobilistica" derivanti dai diritti versati dalle delegazioni per l'utilizzo del marchio ACI ha subito una flessione del 6,2%, in conseguenza della persistenza delle fase di assestamento per i nuovi gestori subentrati nelle delegazioni di Viale Nievo e Stagno.

Nel settore della riscossione tasse automobilistiche i ricavi hanno registrato invece un lieve aumento (+1,23%) a testimonianza della costante fiducia della clientela nei confronti del marchio ACI, nonostante la forte concorrenza ormai presente nel settore (tra cui Poste Italiane, tabaccai, sportelli bancari, pagamenti "on line" su vari canali telematici).

Per quanto riguarda il soccorso stradale, il servizio viene gestito da ACI Global sul territorio da 4 centri di soccorso convenzionati sul territorio. Prosegue la ricerca al fine del reperimento di ulteriori centri di livello qualitativo adeguato.

Sul fronte delle provvigioni provenienti dal settore assicurativo, anche questo esercizio ha registrato un lieve miglioramento con un risultato pari a € 99.301 (contro € 97.935 del 2023) (+1,36 %), così confermando l'interruzione del costante trend negativo che ha visto nel quadriennio 2019 2022 un calo complessivo del 16% (da € 111.586 nel 2019 a € 93.987 nel 2022).

Si auspica che tale risultato possa contribuire al recupero di posizioni in un settore dove l'ente ha purtroppo poche leve a disposizione per cercare di migliorare la situazione, se non quella di stimolare i delegati subagenti a un maggiore sforzo produttivo.

Negli impianti di carburante a marchio ACL prosegue l'attività di vendita con le due modalità di erogazione denominate "ACIRELAX" e "ACIPLAY", che prevedono lo sconto immediato sul carburante erogato rispettivamente di € 0,02 e € 0,01 presentando la tessera di socio ACI, ciò che rappresenta un notevole valore aggiunto nell'offerta dei servizi agli associati. Inoltre, tutti gli impianti a marchio AC Livorno nel corso del 2024 si sono sempre posizionati in linea con i migliori prezzi sul mercato.

In ambito di servizi di parcheggio, l'area di Piazza Benamozegh adibita alla sosta dei veicoli, attualmente gestita dalla società "Mattei Parking", continua a garantire ai Soci un punto di riferimento strategico nel centro città, con tariffe riservate (€/cent. 50 per la prima ora, €/cent. 70 per la seconda e €/cent. 90 per le successive) di assoluta concorrenzialità rispetto ad altre strutture che offrono servizi analoghi. Altri servizi con tariffe scontate per i soci vengono altresì erogati dalla rete di assistenza tecnica convenzionata comprendente officine, autocarrozzerie, servizi pneumatici, centri di revisione aderenti al servizio "Invita Revisione", negozi di accessori per auto e impianti di autolavaggi.

Nel corso del 2024, ACI Livorno Service S.u.r.l. società in house dell'A.C. Livorno, ha svolto con precisione e tempestività i servizi affidatigli, valorizzando la Delegazione di Sede, con il raggiungimento di obiettivi rilevanti nell'erogazione dei servizi, non solo ai propri iscritti, ma anche all'utenza generale.

A oggi l'Ente impiega, sia direttamente sia indirettamente, circa 100 unità, comprendenti dipendenti e collaboratori, ponendosi come importante centro occupazionale all'interno del territorio provinciale.

Anche nel 2024 sono state realizzate alcune rilevanti iniziative in ambito istituzionale quali, ad esempio:

- nel settore dello sport rallystico, l'organizzazione – in sinergia con ACI Livorno Service Surl e ACI Livorno Sport (ASD costituita da Aci per l'organizzazione e la valorizzazione delle gare a marchio registrato da AC Livorno) di due importanti gare all'Isola d'Elba: il "57° Rally Elba – IRC" e l'altra denominata "36° Rally Elba Storico – Trofeo Locman Italy" (manifestazioni con validità a livello internazionale);
- L'organizzazione della 3° edizione del "Campionato sociale piloti" con relativa premiazione avvenuta nel mese di gennaio 2025;
- L'erogazione di un corso di educazione stradale svolto da esperti del settore in presenza e in forma interattiva nei confronti di una classe dell'istituto "Orlando" avente a oggetto "Effetti dell'alcool alla guida";
- I numerosi interventi riguardanti le sempre più attuali problematiche della viabilità cittadina e provinciale, sia attraverso tradizionali comunicati stampa sia attraverso la rivista sociale "on line" "ACI Livorno news", sia del Presidente in prima persona sia del Vice Presidente Sig. Riccardo Heusch e del consigliere dr. Virgilio Marcucci, nei rispettivi ruoli di Presidente della Commissione Traffico e Mobilità e della Commissione giuridica per la Tutela dei diritti degli automobilisti;

Dai dati contabili è possibile giudicare positivamente il buon equilibrio economico e finanziario del nostro Ente, con un utile di esercizio di € 195.844 e un patrimonio netto pari a € 5.378.715, con un incremento di oltre € 195.000 rispetto all'esercizio precedente.

A seguito dei risultati anzidetti, desidero esprimere la mia stima per il lavoro svolto dai dipendenti dell'A.C. Livorno e di ACI Livorno Service, nonché da tutti coloro che collaborano a vario titolo con l'A.C. e che sinergicamente hanno contribuito a rendere possibile il raggiungimento degli obiettivi prefissati a inizio 2024.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale e 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.

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

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO | 2024 | 2023 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| ATTIVITA' FISSE | | | |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 0 | 2.000 | -2.000 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 3.397.012 | 3.551.362 | -154.350 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 94.967 | 94.198 | 769 |
| Totale Attività Fisse | 3.491.979 | 3.647.560 | -155.581 |
| ATTIVITA' CORRENTI | | | |
| Rimanenze di magazzino | 0 | 0 | 0 |
| Credito verso clienti | 1.468.916 | 1.468.133 | 783 |
| Crediti vs società controllate | 6.759 | 29.947 | -23.188 |
| Altri crediti | 131.937 | 140.691 | -8.754 |
| Disponibilità liquide | 2.087.401 | 1.587.133 | 500.268 |
| Ratei e risconti attivi | 345.480 | 312.879 | 32.601 |
| Totale Attività Correnti | 4.040.493 | 3.538.783 | 501.710 |
| TOTALE ATTIVO | 7.532.472 | 7.186.343 | 346.129 |
| PATRIMONIO NETTO | | | |
| PASSIVITA' NON CORRENTI | | | |
| Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri | 1.826 | 381 | 1.445 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 0 | 0 | 0 |
| Totale Passività Non Correnti | 1.826 | 381 | 1.445 |
| PASSIVITA' CORRENTI | | | |
| Debiti vd banche | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 379.294 | 283.891 | 95.403 |
| Debiti verso società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari e previdenziali | 5.108 | 0 | 5.108 |
| Altri debiti a breve | 107.543 | 118.244 | -10.701 |
| Ratei e risconti passivi | 1.659.986 | 1.600.956 | 59.030 |
| Totale Passività Correnti | 2.151.931 | 2.003.091 | 148.840 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO | 7.532.472 | 7.186.343 | 346.129 |

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 1,54 nell'esercizio in esame contro un valore pari a 1,42 dell'esercizio precedente; tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione di un Ente se esso assume un valore superiore o, almeno, vicino a 1. È considerato preoccupante per tale indice un valore sotto 1/3 (0,33) anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli presenta un valore pari a 1,54 nell'esercizio in esame in lieve diminuzione rispetto al valore di 1,42 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale e indica un grado di solidità soddisfacente anche se nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto. Nello specifico l'Ente presenta nell'ultimo triennio un quoziente superiore all'unità a conferma della capacità dello stesso di finanziare fisiologicamente gli investimenti in attività fisse con mezzi propri e passività a medio lungo termine.

L'indice di indipendenza 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 2,50 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a 2,59. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5.

L'indice di liquidità (Quick ratio test) 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 è pari a 1,88 nell'esercizio in esame, mentre era pari a 1,77 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente. Nello specifico il risultato di tale quoziente testimonia il positivo equilibrio finanziario dell'Ente, gli investimenti correnti sono in grado di fronteggiare il pagamento dei debiti a breve termine.

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

| STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 0 | 2.000 | -2.000 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 3.397.012 | 3.551.362 | -154.350 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 94.967 | 94.198 | 769 |
| Capitale immobilizzato (a) | 3.491.979 | 3.647.560 | -155.581 |
| Rimanenze di magazzino | 0 | 0 | 0 |
| Credito verso clienti | 1.468.916 | 1.468.133 | 783 |
| Crediti verso società controllate | 6.759 | 29.947 | -23.188 |
| Altri crediti | 131.937 | 140.691 | -8.754 |
| Ratei e risconti attivi | 345.480 | 312.879 | 32.601 |
| Attività d'esercizio a breve termine (b) | 1.953.092 | 1.951.650 | 1.442 |
| Debiti verso fornitori | 379.294 | 283.891 | 95.403 |
| Debiti verso società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari e previdenziali | 5.108 | 0 | 5.108 |
| Altri debiti a breve | 107.543 | 118.244 | -10.701 |
| Ratei e risconti passivi | 1.659.986 | 1.600.956 | 59.030 |
| Passività d'esercizio a breve termine (c) | 2.151.931 | 2.003.091 | 148.840 |
| Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c) | -198.839 | -51.441 | -147.398 |
| Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri | 1.826 | 381 | 1.445 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 0 | 0 | 0 |
| Passività a medio e lungo termine (e) | 1.826 | 381 | 1.445 |
| Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e) | 3.291.314 | 3.595.738 | -304.424 |
| Patrimonio netto | 5.378.715 | 5.182.871 | 195.844 |
| Posizione finanz. netta a medio e lungo term. | | | 0 |
| Posizione finanz. netta a breve termine | 2.087.401 | 1.587.133 | 500.268 |
| Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto | 3.291.314 | 3.595.738 | -304.424 |

Per quanto concerne, invece, la tabella 4.1.b la posizione finanziaria netta a medio-lungo termine e/o a breve è data dalla somma algebrica tra i debiti finanziari e le attività finanziarie, in base alla loro scadenza temporale, nonché le disponibilità liquide. Tale prospetto, attraverso il raggruppamento dei crediti e dei debiti secondo la struttura degli impieghi e delle fonti, fornisce dei margini di bilancio molto significativi: il capitale circolante netto e il capitale investito. 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 impieghi 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 nell'Ente al netto delle fonti di finanziamento indirette.

L'Ente evidenzia una solida capacità di far fronte ai propri impegni con la situazione finanziaria.

4.2 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 | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Variazione | Variaz. % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i> | 2.583.716 | 2.406.773 | 176.943 | 7,4% |
| Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i> | -1.994.793 | -1.831.413 | -163.380 | 8,9% |
| Valore aggiunto | 588.923 | 575.360 | 13.563 | 2,4% |
| Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i> | -38.852 | -12.680 | -26.172 | 206,4% |
| EBITDA | 550.071 | 562.680 | -12.609 | -2,2% |
| Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti | -338.655 | -381.359 | 42.704 | -11,2% |
| Margine Operativo Netto | 211.416 | 181.321 | 30.095 | 16,6% |
| Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari | 62.259 | 61.814 | 445 | 0,7% |
| EBIT normalizzato | 273.675 | 243.135 | 30.540 | 12,6% |
| Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| EBIT integrale | 273.675 | 243.135 | 30.540 | 12,6% |
| Oneri finanziari | 0 | -16.072 | 16.072 | -100,0% |
| Risultato Lordo prima delle imposte | 273.675 | 227.063 | 46.612 | 20,5% |
| Imposte sul reddito | -77.831 | -60.900 | -16.931 | 27,8% |
| Risultato Netto | 195.844 | 166.163 | 29.681 | 17,9% |

La riclassificazione del conto economico relativo agli esercizi 2024 e 2023 consente di determinare, sia in valore assoluto che in termini di variazione/confronto, una serie di indicatori molto importanti ai fini della valutazione dei risultati aziendali.

Il **Valore aggiunto** esprime il margine lordo che residua dopo la copertura dei costi esterni, quindi la quota di reddito destinata alla copertura dei costi interni.

Il **Margine operativo lordo** misura il flusso di cassa potenziale generato dalla gestione operativa corrente, quindi la parte di valore aggiunto che residua dopo la remunerazione del costo del personale, mentre il **Margine operativo netto** ed il **Risultato ordinario** esprimono la parte di valore aggiunto netto che residua dopo la remunerazione del solo capitale tecnico,

quanto al primo, ed anche dopo la remunerazione del capitale di finanziamento quanto al secondo.

Come richiamato nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto lo schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

| TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO | |
|--|------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| 1) Valore della produzione | 2.583.716 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 2.583.716 |
| 4) Costi della produzione | 2.372.300 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 338.655 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 2.033.645 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 550.071 |

Come disposto dalla stessa lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 14/10/2016 prot. 11111/16, si informa di aver formulato le previsioni economiche e rispettato i vincoli posti dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” dell’Automobile Club Livorno per il triennio 2023 – 2025, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo del 28/10/2022, in seguito alla proposta di revisione con modifiche di adeguamento da apportare allo stesso regolamento, suggerita da ACI in attuazione delle modifiche normative apportate dal D.L. 124/2019 (convertito con L.157/2019) all’art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013.

Per quanto sopra illustrato, si richiede al collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al Bilancio consuntivo 2023, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Consapevole dell’ampiezza e della costante complessità dei problemi da affrontare in questo particolare momento storico, almeno in una prospettiva di breve-medio termine, l’Automobile Club Livorno, nell’ambito delle proprie possibilità, intende continuare a svolgere un ruolo preminente sia nei confronti dei propri soci sia dell’utenza in generale, cercando di offrire

sempre i migliori prodotti e servizi in ambito automotive, così da costituire un punto di riferimento anche per tutti gli altri operatori del settore.

Quale Ente pubblico investito di responsabilità istituzionali nel campo della mobilità, l'AC LIVORNO si ripromette inoltre di sviluppare azioni di sensibilizzazione e stimolo, nei confronti sia delle amministrazioni locali sia della collettività sull'uso appropriato dei veicoli e dei corretti comportamenti da tenere alla guida dei veicoli, anche con proposte e suggerimenti concreti in materia di viabilità e circolazione.

Resta di importanza fondamentale la cura dello sport automobilistico, che rappresenta non solo il settore istituzionale di maggiore rilevanza operato dall'Ente ma anche un traino delle attività dei territori in cui si svolgono le manifestazioni sportive, con importanti ricadute positive sotto il profilo socio economico.

L'Ente ha infine in programma rilevanti investimenti in progetti che, in prospettiva futura, sono destinati ad aumentare la redditività, consentendo così al medesimo di mantenere la capacità di presidiare efficacemente i settori nevralgici in cui svolge le proprie attività principali con il conseguimento costante di risultati economici di rilievo.

6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha realizzato un utile di € 195.844.

Come richiesto dalla lettera ACI prot. 8949/14, si attesta di aver raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli posti dal succitato regolamento approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 28/10/2022, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto-legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Per quanto detto, si chiede al Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente di attestare, nella Relazione di propria competenza, che i documenti contabili prodotti sono conformi alle disposizioni del Regolamento in argomento e di averne raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli.

A tale riguardo, nel dare atto che il risultato economico realizzato nell'esercizio 2024 dall'Automobile Club Livorno, risulta essere pari a € 195.844, a seguito dell'applicazione del succitato Regolamento, conformemente a quanto indicato dalla circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 17/02/2016 prot. n. 1574/15, si invita l'Assemblea a deliberare sulla destinazione dell'intero ammontare dell'utile di esercizio 2024 al miglioramento dei saldi di bilancio, come da nota integrativa.

Sulla base dei dati e delle considerazioni formulate nella presente relazione, chiedo all'Assemblea, in base all'articolo 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'approvazione del bilancio di esercizio 2024 e la rimodulazione delle maggiori poste occorse in assestamento, la destinazione dell'utile di esercizio, nonché l'asseverazione da parte del collegio dei revisori.

Livorno, 24/03/2025

F.to Il Presidente
Sig. Marco Fiorillo