



# NOTA INTEGRATIVA

**al bilancio d'esercizio 2020**



## INDICE

<b>PREMESSA.....</b>	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....</b>	<b>4</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....	5
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>5</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....	6
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	11
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....	18
2.2.1 RIMANENZE .....	18
2.2.2 CREDITI.....	19
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	23
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	25
2.2.5 RATEI E RISCOI ATTIVI .....	26
2.2.6 SITUAZIONE FINANZIARIA.....	27
2.3 PATRIMONIO NETTO .....	29
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO .....	29
2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	30
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	30
2.6 DEBITI.....	31
2.7 RATEI E RISCOI PASSIVI .....	36
2.8 CONTI D'ORDINE.....	37
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....	37
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE .....	39
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	39
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO .....	39
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>40</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE .....	40
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	40
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	41
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....	42
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	46
3.1.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	46
3.1.6 IMPOSTE.....	47
<b>4. CONSUMI INTERMEDI.....</b>	<b>48</b>
<b>5. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO.....</b>	<b>48</b>
<b>6. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....</b>	<b>48</b>
6.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	48
6.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	49
6.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	49
6.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	50
6.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	50
6.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	51
6.5 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	55



## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Pisa fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con **chiarezza** e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo **veritiero e corretto** la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il D.Lgs. 91/2011 ed il Decreto MEF del 27/03/2013 prevedono, inoltre, la redazione dei seguenti documenti contabili:

- Rendiconto finanziario
- Conto consuntivo in termini di cassa (bilancio di Cassa)
- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Rendiconto Finanziario è riportato nella Relazione del Presidente, mentre il Bilancio di Cassa è allegato al Bilancio d'Esercizio dell'Ente.

Ai sensi dell'art. 41 del DL 66/2014, modificato con dalla Legge 89/2014, è inoltre allegata al Bilancio d'esercizio l'attestazione sui tempi di pagamento relativi alle transazioni commerciali effettuate dall'Ente nel 2019

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Pisa deliberato dal Consiglio Direttivo in data 24.09.2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 05.07.2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con nota DSCT 0009872 P-2.70.4.6 del 05.07.2010.



L'Automobile Club, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

L'Automobile Club, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

Si sottolinea inoltre che le risultanze del bilancio d'esercizio 2020, rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 del DL 101/2013 approvato dal consiglio direttivo nella seduta 28/10/2019 e successivamente modificato con approvazione del C.D. in data 30/10/2020

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Eventuali riserve di arrotondamento trovano iscrizione all'interno del Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale alla Voce – II) Utili (perdite) portati a nuovo.

## **1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

### ***1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE***

Si attesta che i principi generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C).

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.



Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Pisa non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

## **1.2 RISULTATI DI BILANCIO**

Il bilancio dell'Automobile Club Pisa per l'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico =	€ 224.070
totale attività =	€ 5.348.090
totale passività =	€ 1.405.429
patrimonio netto =	- € 3.942.662
margine operativo lordo	€ 325.839

Così calcolato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.589.357
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.589.357</b>
4) Costi della produzione	1.329.345
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	65.826
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.263.518</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>325.839</b>



## **2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE**

### ***2.1 IMMOBILIZZAZIONI***

#### **2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

##### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.1.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi.

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2018; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2019.





## 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il valore degli Immobili, secondo quanto disposto dal D.L. 185/2008 convertito con Legge 28 gennaio 2009 n.2, è stato rivalutato alla fine dell'esercizio 2008. Tale valore corrisponde alla Rendita Catastale rivalutata. La Rivalutazione è stata effettuata ai soli fini civilistici e il saldo attivo risultante è stato accantonato in una speciale Riserva "Riserva rivalutazione D.L. 185/2008".

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

**Tabella 2.1.2.a** – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2020	ANNO 2019
TERRENI E FABBRICATI	3%	3%
TERRENI E FABBRICATI USO PROMISCUO	1,10%	1,10%
IMPIANTI E MACCHINARI	12,50%	12,50%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	12%	12%
ALTRI BENI	20%/12%	20%/12%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2020 è stata calcolata in misura ridotta del 50% rispetto alla percentuale annua.

### *Analisi dei movimenti*



La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2019; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2020.



Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2020	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvale		Utilizzo fondi / storni
01 Terreni e fabbricati: .....	1.618.931	3.208.858	1.074.678		3.753.111	7.228		25.240		59.707				3.675.391
Totale voce	1.618.931	3.208.858	1.074.678		3.753.111	7.228		25.240		59.707				3.675.391
02 Impianti e macchinari: .....	415.546		359.821		55.725			120.963		3.140			113.404	45.026
Totale voce	415.546		359.821		55.725			120.963		3.140			113.404	45.026
03 Attrezzature industriali e commerciali: .....	137.362		133.235		4.127					1.291				2.835
Totale voce	137.362		133.235		4.127					1.291				2.835
04 Altri beni: .....	161.980		159.040		2.940	1.971				1.688				3.223
Totale voce	161.980		159.040		2.940	1.971				1.688				3.223
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti: .....														
Totale voce														
<b>Totale</b>	<b>2.333.819</b>	<b>3.208.858</b>	<b>1.726.774</b>		<b>3.815.904</b>	<b>9.199</b>		<b>146.203</b>		<b>65.826</b>			<b>113.404</b>	<b>3.726.476</b>



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

#### *PARTECIPAZIONI*

##### *Criterio di valutazione*

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2019; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2020

##### *Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate*

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

##### *Informativa sulle partecipazioni non qualificate*

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.



Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2020
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:	1.581.131			1.581.131		1.070.000	0		430.000	81.131
...										
Totale voce	1.581.131			1.581.131		1.070.000			430.000	81.131
b. imprese collegate:										
...										
Totale voce										
c. altre imprese:	12395			12395						12395
...										
Totale voce	12395			12395						12395
Totale	1.593.526			1.593.526		1.070.000			430.000	93.526

Nella tabella si evidenzia la svalutazione della partecipazione di Aci Action.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Aci Action Srl Unipersonale	Pisa	30.600	-521	-439.577	100	-521	30.986	-31.507
Aci Pisa Viaggi Srl	Pisa	50.000	71.620	-13.611	98	70.188	50.145	21.475
Totale		80.600	71.099	-453.188		69.667	81.131	-10.032

Per quanto attiene la congruità delle partecipazioni si ritiene che le stesse siano conformi ed in linea con i bilanci delle società stesse verificato che il patrimonio netto delle società è iscritto nella sezione del passivo per l'importo di €-521 per ACI Action srl, importo che comprende le perdite pregresse per € 21.546 per le quali l'ente non è intervenuto nella copertura e la perdita dell'esercizio azzerando il patrimonio stesso e € 71.620 per ACI PISA VIAGGI SRL



Si precisa inoltre che l'Ente in quanto Socio unico della società Aci Action srl ha in animo di ricapitalizzare la società a seguito di una valutazione di tipo economico, svalutando nell'esercizio 2021 la propria partecipazione e in conformità alle prescrizioni di legge, ricostituire il capitale.

**Tabella 2.1.3.a3** – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

<b>Partecipazioni in imprese non qualificate</b>						
<b>Denominazione</b>	<b>Sede legale</b>	<b>Capitale sociale</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>Utile (perdita) di esercizio</b>	<b>% di possesso</b>	<b>Valore in bilancio</b>
Impianti Sportivi Villa Monti SpA	Pisa	619.680			2	12.395
<b>Totale</b>		<b>619.680</b>				<b>12.395</b>



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### **CREDITI**

#### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.



Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	bilancio
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:	0				1.070.000	553.620			516.380
...									
Totale voce	0				1.070.000	553.620			516.380
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri	36.991					3.836			33.155
...									
Totale voce	36.991			0		3.836			33.155
Totale	36.991			0	1.070.000	557.456			549.535

Con delibera del C.D del 18/12/2020, a seguito della richiesta da parte di Aci Action Srl società in house dell'Ente, e alla vendita dell'impianto di carburanti di proprietà della stessa, si è proceduto alla trasformazione di parte della voce Conferimenti in c/futuri aumenti di capitale, iscritta nelle immobilizzazione Finanziarie dello stato patrimoniale, in Crediti verso imprese controllate per € 1.070.000 nella stessa sezione "Immobilizzazioni Finanziarie" e alla conversione l'importo residuo di €430.000 a "riserva per copertura perdite società partecipata, successivamente svalutata a seguito di decisione dell'organo amministrativo

La voce Crediti verso Altri è stata decurtata della quota restituita dal dipendente liquidato del Tfs ede incrementata della quota annua.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### **ALTRI TITOLI**

#### *Criterio di valutazione*

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.





## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo costo medio ponderato.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

**Tabella 2.2.1** – Movimenti delle rimanenze

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: .....				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: .....				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci: .....	42325	2019		44344
Totale voce	42325		0	44344
05 Acconti	829		829	0
Totale voce	0		829	0
Totale	43154		829	44344

Le rimanenze di prodotti finiti e merci riguardano le rimanenze di magazzino per omaggi Sociali, materiale vario e materiale cartografico.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 2.2.2 CREDITI

#### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.2.a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.



Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
II Crediti									
01 verso clienti: .....	244.364					52.815			191.549
Totale voce	244.364			-		52.815			191.549
02 verso imprese controllate: .....									-
Totale voce	-					-			-
03 verso imprese collegate: .....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari: .....	1.437			3.295					4.732
Totale voce	1.437			3.295		-			4.732
04-ter imposte anticipate: .....									
Totale voce									
05 verso altri: .....	45.180					1.036			44.144
Totale voce	45.180			-		1.036			44.144



Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
Il Crediti				
01 verso clienti: .....	191.549			191.549
Totale voce	191.549	0		191.549
02 verso imprese controllate .....	0			0
Totale voce	0	0		0
03 verso imprese collegate .....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari .....	4.732			4.732
Totale voce	4.732			4.732
04-ter imposte anticipate .....				
Totale voce				
05 verso altri .....	44.144			44.144
Totale voce	44.144	0		44.144
Totale	240.425	0	0	240.425

Le voci più rilevanti dei Crediti verso altri sono date dai Crediti Cassa Sportello Tasse e Ufficio AA; nella colonna

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti



AUTOMOBILE CLUB PISA

Descrizione	ANZIANITA'														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizi precedenti					
ATTIVO CIRCOLANTE	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni														
II Crediti																		
01 verso clienti:	177.268		12.281		1.919						2		79					191.549
.....																		
Totale voce	177.268		12.281		1.919						2		79					191.549
02 verso imprese controllate																		
.....																		
Totale voce																		
03 verso imprese collegate																		
.....																		
Totale voce																		
04-bis crediti tributari	3.396		1.336															4.732
.....																		
Totale voce	3.396		1.336															4.732
04-ter imposte anticipate																		
.....																		
Totale voce																		
05 verso altri	43.981		163															44.144
.....																		
Totale voce	43.981		163															44.144
<b>Totale</b>	<b>224.645</b>		<b>13.780</b>		<b>1.919</b>						<b>2</b>		<b>79</b>					<b>240.425</b>



## **2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE**

### *Criterio di valutazione*

Le attività finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, i ripristini e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.



**2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE***Critério di valutazione*

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

*Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.2.4** – Movimenti delle disponibilità liquide**ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2019</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>
01 Depositi bancari e postali: .....	11.205	71.062	0	81.231
Totale voce	11.205	71.062		81.231
02 Assegni: .....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa: .....	3.000			3.000
Totale voce	3.000		0	3.000
Totale	14.205	71.062	0	84.231



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 2.2.5 RATEI E RISCOINTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi accoglie i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.5 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.2.5** – Movimenti dei ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

	<b>Saldo al 31.12.2019</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:				
su Aliquote Sociali	141.404	26.180		167.584
su Spese di rete/connettività			5.157	2.515
su Spese per Prestazioni di Servizi	7.672		36	9.454
su Oneri diversi di gestione	9.490			
	158.566	26.180	5.193	179.553
Totale	158.566	26.180	5.193	179.553

I risconti attivi sono calcolati su aliquote sociali, spese per assistenza tecnica e telefonica, polizza sanitaria dipendenti e omaggi sociali.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### **2.2.6 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.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

RENDICONTO FINANZIARIO		Consuntivo Esercizio 2020	Consuntivo Esercizio 2019
<b>A. FLUSSI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA</b>			
<b>1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica</b>			
I)	Utile (Perdita) dell'esercizio	224.070	71.497
II)	Imposte sul reddito	64.779	52.951
III)	Interessi passivi/(Interessi attivi)	7.321	10.109
IV)	(Dividendi)	-36.156	-18.031
V)	(Plusvalenze)/Minusvalenze da cessioni	-201.275	0
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze</b>		<b>58.738</b>	<b>116.528</b>
<b>2) Rettifiche per elementi non monetari</b>			
I)	Accantonamento ai Fondi:	11.024	34.060
	- accant. Fondi Quiescenza e TFR	11.024	34.060
	- accant. Fondi Rischi	0	0
II)	Ammortamento delle Immobilizzazioni:	65.826	68.443
	- ammortam. Immobilizzazioni immateriali	0	0
	- ammortam. Immobilizzazioni materiali	65.826	68.443
III)	Svalutazioni / (Rivalutazioni):	0	0
	- Svalutazione di partecipazioni	0	0
	- (Rivalutazione di partecipazioni)	0	0
IV)	Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>		<b>76.850</b>	<b>102.503</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>		<b>135.588</b>	<b>219.030</b>
<b>3) Variazioni del capitale circolante netto</b>			
I)	Decremento / (Incremento) delle rimanenze	-1.190	-2.439
II)	Decremento / (Incremento) dei crediti vs clienti	52.815	-100.309
III)	Decremento / (Incremento) crediti vs soc. controllate	0	0
IV)	Decremento / (Incremento) altri crediti	-2.259	86.605
V)	Decremento / (Incremento) ratei e riscotti attivi	-20.997	9.694
VI)	Incremento / (Decremento) debiti verso fornitori	-67.591	-15.481
VII)	Incremento / (Decremento) debiti vs soc. controllate	17.000	4.000
VIII)	Incremento / (Decremento) altri debiti	-19.639	632
IX)	Incremento / (Decremento) ratei e riscotti passivi	-106.294	-29.786
X)	Altre variazioni del capitale circolante netto	0	-17.178
<b>Totale variazioni del CCN</b>		<b>-148.144</b>	<b>-64.262</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>		<b>-12.556</b>	<b>154.768</b>
<b>4) Altre rettifiche</b>			
I)	Interessi Incassati / (pagati)	-7.321	-8.927
II)	(Imposte sul reddito pagate)	-64.779	-50.830
III)	Dividendi Incassati	36.156	36.767
IV)	Utilizzo dei fondi	-98.394	0
	- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR	-98.394	0
	- utilizzo Fondi Rischi	0	0
V)	Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>		<b>-134.337</b>	<b>-22.890</b>
<b>A) Flusso finanziario dell'attività operativa</b>		<b>-146.893</b>	<b>131.778</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
I)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni Immateriali	0	0
	Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	0	0
	Immobilizzazioni immateriali nette finali	0	0
	(Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali)	0	0
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
II)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	224.876	-45.161
	Immobilizzazioni materiali nette iniziali	3.815.903	3.839.185
	Immobilizzazioni materiali nette finali	3.726.476	3.815.903
	(Ammortamenti Immobilizzazioni materiali)	-65.826	-68.443
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	201.275	0
III)	(Incremento) / decremento Immobilizzazioni finanziarie	557.456	36.001
	Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	1.630.517	1.666.518
	Immobilizzazioni finanziarie nette finali	1.073.061	1.630.517
	(Svalutazioni) / Rivalutazioni di partecipazioni	0	0
	Plusvalenze / (Minusvalenze)	0	0
<b>B) Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>		<b>782.332</b>	<b>-9.160</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
I)	Mezzi di terzi	-565.413	-117.445
	Incremento / (decremento) debiti verso Banche	-565.413	-117.445
	Accensione / (Rimborso) finanziamenti	0	0
II)	Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
<b>C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento</b>		<b>-565.413</b>	<b>-117.445</b>
<b>D. INCREMENTO / (DECREMENTO) DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A+B+C)</b>		<b>70.026</b>	<b>5.173</b>
I)	Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	14.205	9.033
II)	Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	84.231	14.205
<b>Variazione delle disponibilità liquide</b>		<b>70.026</b>	<b>5.173</b>



## AUTOMOBILE CLUB PISA

**Tabella 2.2.6** – Rendiconto finanziario

### **2.3 PATRIMONIO NETTO**

#### **2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO**

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.3.1** – Movimenti del patrimonio netto

I Riserve:				
Riserva Rivalutazione D.L. 185/08	3.208.858			3.208.858
Totale voce	3.208.858			3.208.858
II Utili (perdite) portati a nuovo	438.237	71.497		509.734
III Utile (perdita) dell'esercizio	71.497		277.427	-205.930
Totale voce	509.734	71.497	277.427	303.802
Totale	3.718.592	71.497	277.427	3.512.660

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto una perdita di € 205.930, che sarà coperta attraverso l'utilizzo delle Voce di bilancio Utili portati a nuovo.

### **2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI**

E' stato costituito, alla data del 31.12.2018, il Fondo svalutazione crediti a seguito in quanto della svalutazione per € 24.531,35 dei crediti scritti in bilancio, relativi a posizioni aperte ma con esigibilità ridotta dell'80%, tale fondo non ha subito alcuna variazione

**Tabella 2.5.b** – Movimenti del fondo Svalutazione Crediti



## AUTOMOBILE CLUB PISA

Descrizione	ALTRI FONDI			Saldo al 31.12.2020
	Saldo al 31.12.2019	Utilizzazioni	Accantonamenti	
Fondo svalutazione Crediti	24.531		0	24.531

### 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.5.b riporta i movimenti del fondo trattamento di fine servizio, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

**Tabella 2.5.b** – Movimenti del fondo trattamento di fine servizio

Saldo al 31.12.2019	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti/g iroconti	Saldo al 31.12.2020	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
558.935	98.394	11.024		471.565		471.565	
558.935	98.394	11.024		471.565		471.565	



## **2.6 DEBITI**

### *Critério di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

La tabella 2.6.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Relativamente ai debiti con durata superiore ai 5 anni viene data specifica indicazione della natura della garanzia reale eventualmente prestata e del soggetto prestatore.

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....	565.413		-565.413	0
Totale voce	565.413		-565.413	0
05 debiti verso altri finanziatori: .....				
Totale voce				
06 acconti: .....			0	0
Totale voce	0		0	0
07 debiti verso fornitori: .....	388.919		-67.591	321.328
Totale voce	388.919		-67.591	321.328
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate: .....	160.000	17.000		177.000
Totale voce	160.000	17.000		177.000
10 debiti verso imprese collegate: .....				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti: .....				
Totale voce				
12 debiti tributari: .....	4.894		-2.230	2.664
Totale voce	4.894	0	-2.230	2.664
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	0		0	0
Totale voce	0	0	0	0
14 altri debiti: .....	40.023		-17.408	22.615
Totale voce	40.023	0	-17.408	22.615
Totale	1.159.249	17.000	-652.642	523.607

Si evidenzia l'azzeramento dei debiti verso le banche

Si precisa inoltre che tra i Debiti verso Fornitori, figurano principalmente € 97.392 nei confronti dell'Automobile Club d'Italia, , €14.778 nei confronti della SISAL SPA per riversamento Tasse Automobilistiche. Inoltre Debiti derivanti da Fornitori per fatture da ricevere per € 138.216.

Nei debiti verso imprese controllate figura l'importo residuo di € 177.000 relativo a quanto dovuto alla nostra società in house a titolo di prestazione per servizi per l'anno 2020

I debiti tributari sono costituiti da:

- € 2.820 per Iva c/vendite split



### AUTOMOBILE CLUB PISA

Gli Altri debiti sono costituiti per la maggior parte da Dipendenti c/stipendi per € 10.898 Debiti vari verso personale per € 3.500 e depositi cauzionali per € 11.778.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

**Tabella 2.6.a2** – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche: .....	0					0
Totale voce	0					0
05 debiti verso altri finanziatori: .....						
Totale voce						
06 acconti: .....	0					0
Totale voce	0					0
07 debiti verso fornitori: .....	321.328	0				321.328
Totale voce	321.328	0	0			321.328
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate: .....	177.000					
Totale voce	177.000					177.000
10 debiti verso imprese collegate: .....						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti: .....						
Totale voce						
12 debiti tributari: .....	2.664					2.664
Totale voce	2.664					2.664
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	0					0
Totale voce	0					0
14 altri debiti: .....	10.837	11.778				22.615

**Tabella 2.6.a3** – Analisi di anzianità dei debiti



## AUTOMOBILE CLUB PISA

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	0							0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:	0							0
.....								
Totale voce	0							0
07 debiti verso fornitori:	298.960	18.563		199	0		3.606	321.328
.....								
Totale voce	298.960	18.563	0	199	0	0	3.606	321.328
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
.....								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:	177.000							177.000
.....								
Totale voce	177.000							177.000
10 debiti verso imprese collegate:								
.....								
Totale voce								
11 debiti verso controllanti:								
.....								
Totale voce								
12 debiti tributari:	2.664							2.664
.....								
Totale voce	2.664	0	0	0	0	0	0	2.664
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	0							0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
14 altri debiti:	22.615							22.615
.....								
Totale voce	22.615	0	0	0	0	0	0	22.615
Totale	501.240	18.563	0	199	0	0	3.606	523.607

## 2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi accoglie i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.7.1** – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	<b>Saldo al 31.12.2019</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2020</b>
Ratei passivi:				
...				
...				
<b>Totale voce</b>				
Risconti passivi:				
su Quote Sociali	334.049	15.327		349.376
su Proventi Carburanti	157.969		121.619	36.350
<b>Totale voce</b>	<b>492.018</b>	<b>15.327</b>	<b>121.619</b>	<b>385.726</b>

I risconti passivi su Quote Sociale sono relativi alle Associazioni incassate nel 2020 di competenza economica del 2021.

Dall'anno 2008, per quanto attiene i Proventi Carburanti derivanti dalla Convenzione con la Società Petrolifera API, si è reso necessario rinviarne una parte agli esercizi successivi, in quanto trattasi di Ricavi anticipati su vendite future previste contrattualmente in più anni, imputando all'esercizio 2020 i ricavi effettivi calcolati sulla base dei litri venduti e imputando ai risconti passivi la restituzione del debito residuo alla data di cessazione del rapporto con la stessa società API avvenuta a seguito della definizione dei rapporti del 5/11/2020.

## **2.8 CONTI D'ORDINE**

### **2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE**

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

#### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

##### **✓ Fidejussioni**

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.7.2.a1** – Fidejussioni a garanzia di terzi

<b>FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI</b>		
<b>Soggetto debitore (beneficiario)</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2019</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2020</b>
Automobile Club d'Italia (sta)	51.646	51.646
Totale	51.646	51.646

La fidejussione è stata rilasciata a favore dell'Automobile Club d'Italia per il servizio di assistenza automobilistica per lo sportello telematico dell'automobilista.

##### **✓ Garanzie reali**

L'Automobile Club Pisa non ha prestato garanzie reali.

##### **✓ Lettere di patronage impegnative**

L'Automobile Club Pisa non ha rilasciato lettere di patronage.

### ***GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE***

L'Automobile Club Pisa non ha prestato garanzie a favore di terzi.

### **2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE**

L'Automobile club non ha impegni nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non indicati in stato patrimoniale.

### **2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE**

Non risultano beni temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. con indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

## ***2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO***

L'Automobile Club Pisa non vanta diritti di godimento nei confronti di terzi.

### 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

#### **ESAME DELLA GESTIONE**

##### **3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI**

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D) e “proventi e oneri straordinari” (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il **risultato prima delle imposte**, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

**Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi**

	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	260.014	116.525	143.489
Gestione Finanziaria	28.835	7.924	20.911
valori attività e passività	-430.000	0	-430.000

	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	-141.151	124.449	-265.600

### 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macrovoce "valore della produzione" (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

#### A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

VALORE DELLA PRODUZIONE	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019	SCOSTAMENTI
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI DI SERVIZI	875.644	997.289	-121.645
<b>TOTALE</b>	<b>875.644</b>	<b>997.289</b>	<b>-121.645</b>

Rientrano in questa voce i seguenti Ricavi:

voce	2020	2019	scostamenti
VENDITE MATERIALE CARTOGRAFICO	6	19	-13
VENDITE MATERIALE DIVERSO	46		46
QUOTE SOCIALI	642.425	641.015	1.410
PROVENTI ASSISTENZA TASSE AUTOMOBILISTICHE	1.741	1.668	73
COMPENSO CONTRIBUTO RISCOSSIONE TASSE	55.315	54.422	893
PROVENTI CARBURANTI	47.119	96.064	-48.945
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	116.649	180.965	-64.316
PROVENTI PER PUBBLICITA'		3.410	-3.410
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE	10.552	19.723	-9.171
RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	31	2	29
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.609		1.609
PROVENTI RICAVI PRA POLO TELEMATICO PAGO PA	152		152
<b>totale</b>	<b>875.644</b>	<b>997.288</b>	<b>-121.644</b>

## A5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
713.714	543.516	170.198

Rientrano in questa voce i seguenti altri Ricavi:

voce	2020	2019	scostamenti
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI			
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	10.702	17.176	-6.475
RISARCIMENTO DANNI DA ISTITUTI DI ASSICURAZIONE	2.445	3.491	-1.047
AFFITTI DI IMMOBILI	314.395	319.420	-5.025
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA DELEGAZIONI	23.977	20.674	3.303
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	42.800	50.800	-8.000
PROVVIGIONI ATTIVE	52.040	56.361	-4.321
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	24.841	24.073	768
INSUSSISTENZA DEL PASSIVO			
RIMBORSO SPESE UTILIZZO P.O.S.			
RECUPERO SPESE POSTALI	4.533	6.125	-1.592
RECUPERO SPESE POSTALI DA ACI			3.338
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA AGENTI CAPO SARA	3.338	3.293	1.622
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER ENERGIA ELETTRICA	4.915	4.978	-4.349
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER CANONI ACQUA	629	890	2.087
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER RISCALDAMENTO	2.977	3.521	-3.521
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER PULIZIA LOCALI			
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER SPESE GENERALI DIVERSE	4.895	8.802	-3.907
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI	5.953	8.482	-2.529
PROVENTI RICAVI TELEFONICHE	19		19
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA GESTORI	1.643	2.696	-1.053
RECUPERO SPESE VISURE PRA	1.004	381	623
ALTRI RICAVI E PROVENTI ESERCIZI PRECEDENTI	7.062	11.925	-4.863
RECUPERO MARCA DA BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE	112	340	-228
PROVENTI RICAVI POLO TELEMATICO PAGO PA		18	-18
PROVENTI RICAVI SISAL PER RICARICHE TELEF.PREP. /UTENZE		70	-70
PATRIMONIALI	201.275		201.275
CREDITO D'IMPOSTA COVID (CONTR. IN C/ESERCIZIO)	4.160		4.160
<b>totale</b>	<b>713.714</b>	<b>543.516</b>	<b>170.197</b>

### 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La macrovoce “costi della produzione” (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

#### **B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
8.838	6.637	2.201

#### **B7 - Per prestazioni di servizi**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
586.993	621.663	-34.670

I Costi che rientrano in questa voce sono:

voce	2020	2019	scostamenti
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.815	4.815	
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.751	4.983	-232
PROVVIGIONI PASSIVE	83.408	69.864	13.544
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	6.465	2.977	3.488
CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI	3.147		3.147
ALTRE CONSULENZE			
PRESTAZIONI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALI	2.835	14.860	-12.025
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI			
ORGANIZZAZIONE EVENTI	2.120	5.815	-3.695
PUBBLICITÀ E ATTIVITÀ PROMOZIONALI	9.914	5.889	4.025
CORSI DI FORMAZIONE	31		31
SPESE PER I LOCALI	25.148	27.257	-2.108
FORNITURA DI ACQUA	2.493	3.228	-735
FORNITURA GAS	9.252	12.161	-2.909
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	20.995	25.262	-4.268
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	10.967	11.510	-543
SERVIZI DI RETE/CONNETTIVITÀ	8.031	9.303	-1.271
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	323	821	-498
SPESE TRASPORTI	18	16	2
MISSIONI E TRASFERTE	446	1.110	-663
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.299	20.995	-695
PREMI ASSICURAZIONE	12.171	13.756	-1.585
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE		331	-331
BUONI PASTO	3.829	9.111	-5.282
SPESE POSTALI	8.070	4.826	3.243
BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	3.969	4.746	-777
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	31.205	18.023	13.182
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE A.C.	284.240	304.776	-20.536
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE ACI			
SPESE PER GESTORI DI STAZIONI SERVIZIO	885	592	293
SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI ESERCIZI PRECEDENTI	2.300	3.153	-854
SALARI E STIPENDI PERSONALE ACI	24.868	41.484	-16.616
<b>TOTALE B7</b>	<b>586.993</b>	<b>621.663</b>	<b>-34.670</b>

Gli importi dei Costi rientranti nel conto B7 risultano inferiori per minori spese generali per utenze, minori spese relative all'indennità di direzione in quanto l'attuale direttore è stato nominato Vicario regionale, pertanto le spese non gravano sull'Ente, minori spese per società controllate considerando lo stop dei servizi causa lock down dei mesi di marzo ed aprile.

### **B8 - Per godimento di beni di terzi**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
23.181	19.210	3.970

Tale voce comprende Noleggi per € 3.451 e Fitti Passivi per € 19.730

Lo scostamento è imputabile ai maggiori fitti per i locali della nuova delegazione di Pontedera mitigato da minori costi per Noleggi

### **B9 - Per il personale**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
243.024	283.257	-40.233

I costi del Personale sono così composti:

- Stipendi € 118.081
- Trattamento accessorio € 53.219
- Oneri Sociali € 53.134
- Trattamento di fine rapporto € 11.023
- Indennità di Ente 6.166
- Altri costi €1.400

Nel totale del costo sostenuto per il 2020 non è più presente la voce "Salari e stipendi personale Aci" allocata tra i costi della categoria B9 per una più corretta riclassificazione.

Il costo del personale ha subito un decremento per pensionamento già dal mese di agosto dello scorso anno di un dipendente e per i minori costi relativi all'accantonamento del TFS.

### **B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
65.826	68.443	-2.617

Si sono accantonate le quote dell'anno relative agli ammortamenti per € 65.826.

### **B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
-2.019	-1.610	-409

## **B12 - Accantonamenti per rischi**

## **B13 - Altri accantonamenti**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
0	0	0

## **B14 - Oneri diversi di gestione**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
403.501	426.680	-23.179

Gli Oneri diversi di Gestione subiscono un decremento per minori Aliquote sociali, costi relativi agli oneri diversi di gestione sono i seguenti:

- Imposte relative ad esercizi precedenti €3.860
- Aliquote Sociali € 284.188
- Imposte e tasse deducibili € 14.961
- Imposte e tasse indeducibili € 55.322
- Iva indetraibile € 9.518
- Oneri e spese bancarie € 12.524
- Abbonamenti e pubblicazioni € 321
- Omaggi € 9.516
- Spese di rappresentanza € 2.778
- Rimborsi e concorsi spese diverse € 649
- Oneri diversi di gestione esercizi precedenti € 255
- Altri oneri diversi di gestione € 7.452
- Arrotondamenti passivi € 8
- Sopravvenienze passive ordinarie €2.418
- 

### **3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La macrovoce “proventi e oneri finanziari” (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

### **C15 - Proventi da partecipazioni**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
36.156	18.031	18.125

### **C16 - Altri proventi finanziari**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
0	2	-2

### **C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
7.321	10.109	-2.789

Minori interessi bancari per minore utilizzo scoperto di c/c

### **C17bis. - Utili e perdite su cambi**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
		0

## **3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'**

<b>Esercizio 2020</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Scostamenti</b>
430.000	0	430.000

La macro voce rettifiche di Valore delle Attività e delle Passività aggrega le componenti economiche positive (rivalutazioni) e negative (svalutazioni) di valori iscritti nello stato patrimoniale .a seguito di rivalutazioni e/o svalutazioni

Nella fattispecie trattasi di svalutazione di partecipazione finanziaria dell'Ente nella società Aci Action srl

### 3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La macrovoce “proventi e oneri straordinari” (E) aggregava le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall'Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo è bene precisare che il termine straordinario è legato non all'eccezionalità o all'anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

Tuttavia il Decreto Legislativo n.139/2015 ha apportato modifiche agli articoli del Codice Civile che disciplinano le modalità di redazione del Bilancio, eliminando tale sezione. Pertanto i Proventi straordinari relativi all'esercizio 2015 sono stati riclassificati nella voce 5) Altri Ricavi e Proventi del Valore della Produzione; mentre gli Oneri Straordinari dello scorso anno sono stati riclassificati nella voce 14) Oneri diversi di Gestione dei Costi della Produzione.

### 3.1.6 IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRES e all'IRAP.

#### E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
64.779	52.951	11.828

L'imposta IRES è stata calcolata sull'utile fiscale netto.

## CONSUMI INTERMEDI

REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA				
TABELLA ART.5				
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	limite di spesa	budget 2020	rettifiche di importi relativi a ricavi correlati	costi soggetti alla riduzione costi intermedi art8. c.3 dl95/2012
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.357,85	13.500,00		8.822,82
7) Spese per prestazioni di servizi	90.958,96	655.535,00		159.360,64
8) Spese per godimento di beni di terzi	5.750,30	26.600,00		23.180,72
<b>TOTALE COSTI B6+B7+B8</b>	<b>114.997,39</b>	<b>695.635,00</b>		<b>191.364,18</b>
<b>RICAVI DIRETTAMENTE CORRELATI AI COSTI</b>			<b>78.704,22</b>	
rispetto art 5 regolamento				<b>112.659,96</b>
				<b>114.997,39</b>
				<b>2.337,43</b>

## DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha conseguito una perdita pari ad €205.930, che sarà coperta con l'utilizzo della voce di Bilancio Utili portati a nuovo per l'intero importo.

## ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 6.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo in esame fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.

#### 6.1.1

### ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 6.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 6.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2020
Tempo indeterminato	5			5
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	5			5

### ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 6.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 6.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento	Posti in organico	Posti ricoperti
area a	0	0
area B	3	3
area C	3	2

In relazione al nuovo ordinamento dei Servizi e all'Organigramma dell'Automobile Club Pisa adottato con delibera del Consiglio Direttivo del 26/07/2018, il fabbisogno dell'Ente per il triennio 2018/2020 è stabilito in 6 unità distribuito numericamente all'interno delle Aree di Inquadramento professionale.

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
area B posizione economica B1	0	0
area B posizione economica B2	0	0
area B posizione economica B3	3	3
area C posizione economica C3	0	0
area C posizione economica C4	3	2
Totale	6	5

## **6.2COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

La tabella 6.2 riporta i compensi spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

**Tabella 6.2** – Compensi Organi Collegiali

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	4.815
Collegio dei Revisori dei Conti	4.751
Totale	9.566

In base al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC è stata mantenuta anche per il 2020 una riduzione del 10% dell'importo stabilito al compenso del Presidente dell'Automobile Club e non sono stati erogati i gettoni di presenza ai consiglieri.

L'importo a bilancio quale compenso del Collegio dei Revisori dei Conti comprende il 4% dell'aliquota contributiva della Cassa Dottori Commercialisti.

### 6.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n.22-bis) del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate. Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate.

<b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	549.535	516.380	33.155
Crediti commerciali dell'attivo circolante	191.549		191.549
Crediti finanziari dell'attivo circolante	48.876		48.876
<b>Totale crediti</b>	<b>789.960</b>	<b>516.380</b>	<b>273.580</b>
Debiti commerciali	498.328	177.000	321.328
Debiti finanziari	25.279		25.279
<b>Totale debiti</b>	<b>523.607</b>	<b>177.000</b>	<b>346.607</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	875.644		875.644
Altri ricavi e proventi	713.714	715	712.999
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.589.357</b>	<b>715</b>	<b>1.588.642</b>
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	8.838		8.838
Costi per prestazione di servizi	586.993	284.240	302.753
Costi per godimento beni di terzi	23.181		23.181
Oneri diversi di gestione	403.501		403.501
<b>Parziale dei costi</b>	<b>1.022.513</b>	<b>284.240</b>	<b>738.273</b>
Dividendi	36.156		36.156
Interessi attivi	0		0

**Tabella 6.3** – Operazioni con parti correlate

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 6.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

AUTOMOBILE CLUB PISA

 <b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI ARROTONDATI dal 01/01/2020 al 31/12/2020</b>														
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Colleg.	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisti prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestatori di servizi	B8) Spese per gestione di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
010 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale		18.270,00							2.569,00	21.839,00
	002 - Sviluppo e sicurezza della mobilità associativa		Sviluppo attività associative	Attività associative		82.470,00							297.172,00	380.072,00
	003 - Sviluppo e sicurezza del trasporto	4.5.1	Conoscimento servizi di viaggio	Tasse automobilistiche		10,00							420,00	430,00
				Assistenza automobilistica		255.162,00	2.044,00						2.816,00	260.062,00
020 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto (Altre attività ricreative)	Attività sportiva										
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Turismo e relazioni internazionali	15,00					-2.012,00				-2.064,00
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA P.P.A.A.	002 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.5.1	Organizzazione organizzativa	Struttura	8.873,00	200.044,00	21.122,00	242.074,00	57.207,00				26.592,00	566.942,00
<b>TOTALI</b>					<b>8.888,00</b>	<b>261.592,00</b>	<b>21.122,00</b>	<b>242.074,00</b>	<b>57.207,00</b>	<b>-2.012,00</b>			<b>422.566,00</b>	<b>1.275.242,00</b>

1 di 1

Tabella 6.4.2 – Piano obiettivi per progetti

I tre progetti sono inseriti nelle attività istituzionali dell'Ente e sono assegnati a livello nazionale. Per la loro realizzazione non si sono sostenuti costi specifici.

AUTOMOBILE CLUB PISA

 <b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI</b> Anno 2020							
Progetti AC	Divisione / Gruppo	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammortam. e svalutazioni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
TOTALI							

Tabella 6.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

AUTOMOBILE CLUB PISA

 <b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI</b> Anno 2020						
Divisione / Gruppo	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2020	Target realizzato anno 2020

	obiettivi associativi	soci	nazionale	produzione tessere 2019 al netto dei canali aci global e sara	> o = 9418	9.893
	obiettivi associativi	soci	nazionale	produzione fidelizzata anno 2019	6.041	5.623
	obiettivi associativi	soci	nazionale	percentuale email acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali dell'anno 2018 (al netto dei rinnovi automatici)	72%	66%
sviluppo attività associativa						
	obiettivi gestione reti	rete	nazionale	corsi di formazione per la rete su tematiche commerciali	n. 1 corso per tutte le delegazioni	2
Trasparenza anticorruzione	Ottimizzazione del processo di pubblicazione dati in materia di trasparenza e di accesso civico e generalizzato		nazionale	dati pubblicati/dati da pubblicare	100% dati da pubblicare	si
				istanze di accesso	100% risposta alle istanze di accesso	si
<b>Progetti</b>						
	educazione della sicurezza stradale TrasporAci Sicuri due ruote sicure, attività rivolte ai giovani-adulti		nazionale	persone sensibilizzate	200 persone sensibilizzate	403
	Ready2Go		nazionale	A) autoscuole fidelizzate	mantenimento n.1 contratto affiliazione	1
			nazionale	B) realizzazione di driving test per ciascuna autoscuola	n. 1 Driving test per ciascuna autoscuola	1
	ACI STORICO		nazionale	A) Eventi promozionali realizzati autonomamente o in compartecipazione	realizzaz.n. 2 eventi di promozione acistorico	2
			nazionale	B) Affiliazione di n. 1 Club di appassionati di veicoli storici	Affiliazioni n. 1 Club di appassionati di veicoli storic	0

## ***EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE***

Per quanto concerne i fatti avvenuti nei primi tre mesi successivi alla chiusura dell'esercizio 2020 si fa presente che nel corso del 2021 è proseguita l'emergenza sanitaria legata a COVID 19. Ciò ha comportato un flusso di utenza per l'Ente inferiore rispetto al normale a causa delle normative che hanno limitato gli spostamenti sul territorio e per la crisi economica collegata alla pandemia.

Le aperture al pubblico sono state comunque costanti e articolate sui cinque giorni settimanali al mattino e al pomeriggio dal lunedì al venerdì, garantendo, attraverso il meccanismo delle prenotazioni, un flusso di persone costante.

Sono in corso trattative con ACI per la ridefinizione del canone di locazione per la sede dell'Unità territoriale Aci che gestisce il Pubblico registro Automobilistico con decorrenza 1 luglio 2021.

A partire dal mese di agosto 2021 saranno ridefiniti, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, i rapporti di gestione relativi all'impianto di distribuzione carburanti con annesso bar ristoro e lavaggio, situato in prossimità della sede dell'Ente, per la scadenza della locazione commerciale con ENI nel luglio 2021. Si confida di poter, pertanto, incrementare i ricavi derivanti dalla gestione dell'intero complesso.

Le operazioni di mobilitazione effettuate nel corso dell'anno 2020, con la vendita dell'impianto di distribuzione carburante di proprietà della società in house Aci Action srl che hanno consentito il riequilibrio della situazione finanziaria dell'Automobile Club ed una maggiore redditività della società Aci Action a partire dal 2021, comporteranno, a seguito dell'approvazione del bilancio per l'esercizio 2020 di Aci Action srl, la necessaria ricapitalizzazione della stessa incidendo anche se marginalmente dal punto di vista finanziario e patrimoniale sull'Ente.

Pisa, lì 14/04/2021

Il direttore  
Dott. Francesco Bianchi