

Verbale N. 3

Il giorno 28 ottobre 2019 alle ore 18.30 nei locali della sede sociale in Firenze, Viale Amendola n. 36, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Firenze per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Comunicazioni del Presidente;
3. Ratifica delibere presidenziali;
4. Rinnovo Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa;
5. Piani e progetti AC Firenze 2020;
6. Budget annuale 2020 e relativi allegati;
7. Aggiornamento annuale programma biennale acquisti beni e forniture e programma triennale lavori (art. 21 d.lgs. 50/2016);
8. Richiesta concessione di contributi: deliberazioni conseguenti;
9. Varie ed eventuali.

Sono presenti il Presidente Prof. Arch. Massimo Ruffilli, il Vicepresidente Prof. Enrico Fazzini ed i Consiglieri Avv. Alberto Chiarini, Prof. Michelangelo De Faveri Tron, Dott. Gino Taddei.

Per il Collegio dei Revisori sono presenti la D.ssa Milena Mazzoli (Presidente), il Prof. Roberto Giacinti e la D.ssa Lucia Cappelli (nomina ministeriale).

Assume la presidenza della riunione il Presidente Prof. Arch. Massimo Ruffilli.

Svolge le funzioni di segretario la D.ssa Alessandra Rosa, Direttore dell'Ente.

Il Presidente constatata la presenza del numero legale dichiara aperta la seduta alle ore 18.30.

1. APPROVAZIONE VERBALE SEDUTA PRECEDENTE

Il Consiglio Direttivo approva il verbale della precedente seduta, inviato per posta elettronica ai Sigg.ri Consiglieri ed ai Sigg.ri Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti.

2. COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE

Il Presidente comunica al Consiglio che in data 4 ottobre si è svolta con grande successo l'edizione 2019 della manifestazione "Strade Bianche Vino Rosso", ormai divenuta una apprezzata consuetudine dai collezionisti di auto d'epoca. Prosegue annunciando che quest'anno il concerto di Natale sarà un gospel ed andrà in scena al Tuscany Hall (ex Teatro Tenda), mercoledì 11 dicembre. Inoltre, nel 2020 l'AC Firenze compierà 120 anni e li festeggeremo con una serata al Museo Zeffirelli. Infine, sono stati avviati contatti con la Fondazione del Maggio Musicale e con l'Ospedale degli Innocenti per definire condizioni agevolate per i nostri soci.

3. RATIFICA DELIBERE PRESIDENZIALI

Non ci sono delibere da ratificare.

4. RINNOVO REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA 2020-2022

Il Presidente ricorda al Consiglio che l'AC Firenze, ai sensi del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n. 125, si è dotato di un proprio regolamento per l'adeguamento della gestione dell'Ente ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, di cui alla vigente legislazione in materia di finanza pubblica. Pertanto, venendo il suddetto a scadenza il 31.12.2019, si rende necessario procedere – come da indicazione dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio di ACI – al rinnovo del regolamento per il triennio 2020-2022. Il nuovo testo da approvare in questo sede non è stato oggetto di sostanziali modifiche.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **preso atto** delle spiegazioni date dal Presidente
- **ottenuti** dal Direttore i chiarimenti richiesti
- **visto** il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti

assume la **delibera n. 10/2019**

per approvare il rinnovo del *Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Firenze*, nonché per dare mandato al Direttore di apportare, nel caso in cui pervengano entro la fine dell'anno ulteriori indicazioni dalla sede centrale, eventuali modifiche.

5. PIANI E PROGETTI AC FIRENZE 2020

Il Presidente espone al Consiglio il Piano delle Attività 2020, soffermandosi sui nuovi progetti finalizzati a celebrare i 120 anni dell'AC Firenze.

Al termine, **il Consiglio Direttivo all'unanimità**

- **condivise** le proposte contenute nel piano
- **ritenuti** esaustivi i chiarimenti forniti dal Direttore
- **vista** la compatibilità con il budget
- **vista** la coerenza con le direttive strategiche dell'ACI

assume la **delibera n.11/2020**

di approvazione del Piano delle Attività 2020 di seguito riportato.

Piano Generale delle Attività dell'Ente - Triennio 2020/2022

Premessa

Il Piano Generale delle Attività dell'Automobile Club Firenze, redatto per la prima volta su base triennale per il periodo 2020/2022, in conformità al nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance della Federazione ACI (SMVP) – nel testo adottato da ultimo con delibera del Comitato Esecutivo del 20 febbraio 2019 – tiene conto degli obiettivi specifici di Federazione come riportati nel Piano della

Performance 2018/2020, approvato dal Consiglio Generale nella seduta del 31 gennaio 2019 e degli indirizzi strategici della Federazione 2020/2022 come adottati dall'Assemblea dell'Ente nella seduta del 29 aprile 2019.

Costituisce inoltre l'ideale prosecuzione ed il coerente sviluppo dei progetti promossi nei passati esercizi, nonché la rappresentazione di nuove iniziative, sulla base degli indirizzi strategici definiti da ACI e recepiti e contestualizzati territorialmente dal Consiglio Direttivo. Al fine di fornire un quadro d'insieme sull'Ente, si riportano alcuni dati utili ad inquadrare il posizionamento dell'AC Firenze nell'ambito della Federazione, le aree di attività presidiate, le tipologie di servizi erogati e la situazione economico-patrimoniale dello stesso. In particolare si sottolinea che l'AC Firenze, alla data di redazione del presente documento, occupa il terzo posto nella graduatoria dei club italiani, avendo superato l'AC Milano grazie ai 40.000 soci in portafoglio, di cui quasi il 70% fidelizzati ed un 4% di coefficiente di penetrazione associativa sul territorio (rapporto soci/circolante), pari a più del doppio della media nazionale.

L'organico, attualmente di quattro unità, è coadiuvato da Acipromuove srl, società "in house" interamente a capitale AC Firenze, che gestisce la delegazione di sede ed eroga servizi strumentali allo stesso AC (12 dipendenti); presente altresì una società controllata da Acipromuove (cd in house di secondo livello), cui sono affidati alcuni compiti strumentali alle finalità dell'Ente.

La rete delle delegazioni è costituita da 22 punti vendita (più una delegazione diretta nei locali della concessionaria Brandini) ed è dislocata in modo capillare a Firenze e provincia. Nutrita la rete delle autoscuole a marchio Ready2Go (presso la sede e presso le delegazioni di Osmannoro, Figline Valdarno, Fucecchio e Reggello), che affilia tutte le autoscuole AC Firenze presenti sul territorio.

L'intera rete svolge attività di promozione associativa, di assistenza automobilistica e di riscossione e assistenza bollo auto, garantendo all'Ente entrate considerevoli anche sotto forma di canoni di franchising.

Ampio e qualificato l'impegno in campo istituzionale – educazione e sicurezza stradale, mobilità sostenibile, sport automobilistico – come si dirà meglio in seguito.

L'AC Firenze presenta un patrimonio netto pari ad euro 4.263.351, consolidatosi negli ultimi anni grazie ad un'attenta azione di contenimento dei costi e di supporto all'attività commerciale (nel 2003 l'Ente registrava un deficit pari ad euro 331.897,00), nonché alla valorizzazione del concetto di "club" finalizzata allo sviluppo del senso d'appartenenza all'ACI quale associazione che eroga servizi ai cittadini e tutela gli automobilisti.

Il suddetto patrimonio è destinato ad aumentare ulteriormente, grazie ai positivi risultati dell'esercizio in corso.

L'obiettivo che si persegue per il consolidamento e l'auspicabile incremento della compagine associativa, è quello di sviluppare nel socio ACI la consapevolezza di appartenere ad un club che lo affianca nel tempo libero con l'organizzazione di manifestazioni sportive, gite sociali, culturali, turistiche ed altro e lo sostiene nella difesa dei suoi diritti presso gli enti e le istituzioni - sia pubblici che privati - che regolano tutto quanto connesso alla mobilità. Il 2020 sarà un anno speciale, durante il quale si celebreranno i 120 anni dell'AC Firenze con una serie di iniziative dedicate alle Istituzioni, agli stakeholders ed ai soci, che saranno descritte nel prosieguo del documento.

Tutto ciò premesso, si sottopone all'attenzione del Consiglio Direttivo la seguente relazione di natura descrittiva (come previsto dalla normativa di riferimento), tesa alla definizione degli obiettivi generali e dei programmi dell'attività amministrativa dell'Automobile Club Firenze per l'esercizio 2020.

Relazione

I piani e le iniziative proposti per l'anno 2020, suddivisi per aree di intervento, proseguono nella linea ideale da tempo tracciata ed approvata dal Consiglio Direttivo dell'Ente, in assoluta coerenza con le strategie nazionali.

Educazione e sicurezza stradale

Nel tempo si sono susseguite varie iniziative: dai corsi di "TrasportACI Sicuri", rivolti ai genitori ed ai bambini sull'utilizzo corretto dei sistemi di ritenuta in auto, alle giornate sulla sicurezza stradale; dai progetti teatrali di educazione stradale ("ACI Babà e i 40 Pedoni" per i bambini, "E' sbandato l'Uomo Ragno" per gli adolescenti) al "Karting in piazza". Rilevante la collaborazione con la Prefettura di Firenze, come attesta la partecipazione continuativa al progetto "Scuola Sicura Insieme".

Nel 2020 è prevista l'organizzazione di una giornata di diffusione della cultura della sicurezza stradale ai ragazzi dell'ultimo anno degli Istituti Medi Superiori di Firenze e provincia, che si svolgerà nella Sala Stampa del Mugello Circuit, come è ormai tradizione.

Alla luce dei lavori di ristrutturazione che stanno interessando i locali dell'autoscuola dell'Ente, agli inizi del prossimo anno si svolgerà una cerimonia di inaugurazione alla presenza delle Autorità, preceduta dalla presentazione del network Ready2Go.

Nei mesi successivi sarà programmato un momento conviviale di alto profilo, al quale saranno invitati anche i membri del Comitato Esecutivo ACI ed i Presidenti e Direttori della Toscana, nel Museo Zeffirelli; ci sarà la possibilità di prendere un aperitivo nei locali del museo, mentre la location della cena sarà la Sala della Musica.

Attività Istituzionali

E' stato firmato un accordo quadro di collaborazione tra il Dipartimento di Architettura-DIDA dell'Università degli Studi di Firenze, l'ACI e l'AC Firenze sui temi della mobilità,

cui verrà dato sviluppo nel 2020 attraverso un progetto di messa in sicurezza di percorsi pedonali casa / scuola nel Comune di Calenzano (Area Metropolitana di Firenze), realizzato dall'Area tecnica di ACI.

Il progetto, già previsto nel piano 2019, non ha avuto ancora seguito per l'avvicendamento del Sindaco di Calenzano.

Area Soci

Proseguirà anche nel 2020 la politica di "club" avviata con successo nel 2003, basata su un ciclo di eventi dedicati al socio, quali:

- spettacoli teatrali e musicali esclusivi;
- visite guidate a musei e mostre;
- partecipazione ai Gran Premi di Formula Uno e ad eventi motoristici in programma al Mugello Circuit;
- corsi di cucina e seminari di degustazione vino.

Continuerà la collaborazione con i più importanti teatri cittadini, grazie alla quale viene realizzato l'inserito "Speciale Spettacolo" contenuto nella rivista ViaVai, consistente in un'accurata selezione di spettacoli (prosa, balletto, musica classica, musica leggera e quant'altro), proposta ai nostri soci a condizioni esclusive, dietro presentazione di coupon inclusi nell'inserito stesso.

Nel 2020 avrà inizio una prestigiosa collaborazione con la Fondazione Maggio Musicale, la cui attività è nota a livello mondiale.

Verrà ancora assicurata la consulenza gratuita ai soci su problematiche concernenti il codice della strada.

Sempre sul fronte della vita di "club" anche nel 2020 - alla luce del successo delle edizioni precedenti - si svolgerà la premiazione durante l'Assemblea annuale di approvazione del bilancio dei "Pionieri del Volante", soci in possesso della patente da

almeno 50 anni, nonché di esponenti delle Forze dell'Ordine che si siano distinti in attività concernenti l'educazione e la sicurezza stradale. Sul piano operativo, sarà fortemente incentivata la produzione di formule associative fidelizzanti.

Sport automobilistico

Si rinnoverà l'appuntamento con gli appassionati di automobilismo che gravitano intorno all'AC Firenze con la "Festa dello Sport", nel corso della quale verranno premiati i vincitori del 9° campionato provinciale "Giglio da Corsa" (marzo 2020).

Nell'ambito delle manifestazioni agonistiche, l'impegno dell'AC Firenze sarà concentrato sulla "Scarperia-Giogo", cronoscalata per auto storiche prevista nel mese di maggio, ma è ampio e variegato il calendario delle manifestazioni sportive e culturali che si svolgeranno nella nostra provincia ed alle quali assicureremo il nostro consueto supporto. In questo ambito, di particolare rilevanza l'iniziativa, in corso di valutazione, finalizzata all'organizzazione della Coppa della Consuma per vetture moderne, progetto triennale che dovrebbe portare all'acquisizione della titolazione della gara nel Campionato Italiano, con il sostegno del pluricampione italiano ed europeo Simone Faggioli. L'iniziativa descritta di ripromette di riportare una gara di campionato in Toscana dove, a seguito dell'abbandono della Lima Abetone, non ci sono più gare titolate. Come ogni anno, sarà organizzato un nuovo corso per commissari di percorso e segretari di manifestazione.

ACI Storico

La stagione avrà inizio nel mese di marzo con la Firenze – Fiesole, popolare mostra dinamica in città, per proseguire con una nuova edizione della manifestazione che sta rapidamente diventando una "classica" per il mondo fiorentino delle auto storiche: "Strade Bianche, Vino Rosso", evento motoristico nel Chianti fiorentino finalizzato a coniugare le eccellenze italiane.

Auto d'epoca, territorio, vino e arte: questo il senso di "Strade Bianche, Vino Rosso", articolata manifestazione che porta un concorso di eleganza per auto storiche – challenge "Roberto Segoni" - nel cuore del Chianti. In questo contesto si colloca la presenza dei Gentlemen Drivers che, alla guida delle loro vetture più prestigiose, danno lustro all'iniziativa, tutto all'insegna della bellezza, della tradizione e dell'innovazione al tempo stesso. Sarà altresì riproposto l'evento "Mugello Storico", che si sta cercando di inserire nel circuito "Ruote nella storia". L'evento clou sarà però l'inaugurazione della sede di ACI Storico nei nostri locali, per creare uno spazio destinato ai collezionisti ed agli appassionati di motorismo d'epoca.

VARIE

Visti i confortanti risultati, si punterà ancora sullo sviluppo della sinergia tra Automobile Club Firenze e Sara Assicurazioni. Nello specifico, Firenze è stata individuata come terza sede pilota dopo Roma e Milano per sperimentare la validità di un'iniziativa finalizzata alla professionalizzazione in campo assicurativo di alcuni dei nostri delegati, attraverso un'azione di formazione e di team building. Proseguirà anche – presso l'intera rete delle delegazioni - la raccolta dei coupon contenenti i dati dei nostri clienti da cedere alle agenzie SARA per una proposizione mirata, ovvero alla scadenza della polizza, della copertura assicurativa RCA. La logica sottesa a questa ulteriore azione commerciale è win win, visto che tende all'aumento della produzione assicurativa ma, nel contempo, assicura l'impegno da parte della rete SARA in campo associativo (modello ACI Point). – F.to Il Direttore Alessandra Rosa

6. BUDGET ANNUALE 2020 E RELATIVI ALLEGATI

Il Presidente invita il Direttore, coadiuvato dal Dr. Patané, ad illustrare al Consiglio i criteri in base ai quali è stato redatto il budget 2020 dell'Automobile Club Firenze, descrivendone le voci più significative e gli scostamenti rispetto al budget dell'anno

precedente. Il Direttore evidenzia che la formulazione delle previsioni economiche è avvenuta nel rispetto degli obiettivi fissati dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa 2020-2022, testé approvato, come attestano le relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori. Riprende la parola il Presidente per dare lettura della sua relazione ed invita la D.ssa Mazzoli a fare altrettanto con quella del Collegio dei Revisori.

“RELAZIONE DEL PRESIDENTE - AL BUDGET ANNUALE 2020

(All b.2 circ. 35/13 – All. b. art.3 RAC)

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2020 che mi appresto ad illustrare è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo dell'AC Firenze nella seduta del 29 settembre 2009.

Il Budget annuale è redatto in termini economici di competenza, ove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il Piano Generale delle Attività dell'Ente elaborato dal Direttore e presentato ai componenti il Consiglio.

In detto piano sono indicati i progetti ed i programmi atti a realizzare le linee strategiche e di sviluppo tracciate da questo Consiglio.

Nel predisporre la proposta di Budget per l'esercizio 2020, il Direttore, infatti, ha considerato gli obiettivi, i piani ed i programmi esposti nel Piano Generale delle Attività, nonché i risultati della passata gestione 2018 e quelli dell'esercizio in corso.

Il Budget 2020 è stato formulato secondo i principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Il Budget annuale si compone del Budget Economico e del Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Costituiscono ulteriori allegati al Budget Economico annuale secondo il D.M. del 27 marzo 2013 i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato.
- Budget economico pluriennale.
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.901.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.888.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	13.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	44.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	57.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	57.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati nella Tabella.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore totale della produzione risulta in diminuzione dell'1% rispetto alle previsioni relative all'esercizio 2019, in virtù di un'accorta analisi dei ricavi dell'Ente al 30/9/2019.

Le voci dei ricavi che hanno subito una significativa movimentazione sono le seguenti:

- "Quote sociali": la previsione è stata diminuita del 3% circa (da € 2.220.000 nel 2019 ad € 2.150.000,00 nel 2020), per una valutazione realistica, fondata sull'effettiva previsione di chiusura dell'esercizio in corso e su quella degli esercizi precedenti.
- "Proventi scuola guida" : la previsione è aumentata del 33% circa, passando da € 90.000 nel 2019 ad € 150.000 nel 2020, stante l'andamento crescente del presente esercizio, dovuto principalmente all'aumento degli iscritti per patenti "B".
- "Provvigioni attive": la previsione è aumentata del 3,60% (da € 415.000 nel 2019 ad € 430.000 nel 2020) stante l'andamento crescente del presente esercizio.
- "Proventi e ricavi diversi": la previsione è rimasta pressoché invariata (da € 30.000 nel 2019 ad e 35.000 nel 2020).

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

All'interno di questa voce troviamo tutti i ricavi derivanti da vendite e prestazioni di servizi, tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione e proventi scuola guida.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	€ 1.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 2.150.000,00
PROVENTI UFFICIO ASS.ZA AUTOMOBILISTICA	€ 350.000,00
PROVENTI SCUOLA GUIDA	€ 120.000,00
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE CIRC.NE	€ 110.000,00
TOTALE	€ 2.731.000,00

5) Altri ricavi e proventi.

Si intendono quei ricavi che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, royalties derivanti dall'accordo con Maggiore Rent S.p.a. e dal contratto con la società di servizi Acipromuove S.r.l., proventi per la gestione del marchio, le provvigioni Sara assicurazioni, i proventi e ricavi diversi derivanti dall'accordo di promozione e comunicazione del marchio SARA.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 65.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 15.000,00
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	€ 40.000,00
ROYALTIES E CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 240.000,00
CANONE MARCHIO (PARTE VARIABILE)	€ 345.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 430.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 35.000,00
TOTALE	€ 1.170.000,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva un decremento negli stanziamenti rispetto alla precedente previsione dell' 1,1% circa, dovuto specificatamente a: diminuzione dei costi della categoria B8 "spese per godimento beni di terzi" e dei costi della categoria B14 "oneri diversi di gestione". Nella voce B8, infatti, si registra un decremento di circa l'8,2% (da € 340.000 nel 2019 ad € 312.000 nel 2020), legato alla diminuzione dei costi per fitti passivi e oneri accessori dovuta al fatto che l'Ente nell'esercizio 2019 ha acquistato l'immobile di Viale Lavagnini dove si trova la delegazione Liberta.

Nella voce B14 si registra un decremento di circa il 2,8% (da € 1.347.000 nel 2019 ad € 1.308.000 nel 2020) legato soprattutto ai costi per aliquote sociali. Tale diminuzione è da attribuirsi alle iniziative svolte da ACI- Direzione Soci di revisione delle aliquote associative. Nella categoria B7 “spese per prestazioni di servizi” si registra un aumento previsionale di € 17.000 (da € 1.872.500 nel 2019 ad € 1.889.500 nel 2020); tale aumento è da attribuirsi sostanzialmente alle iniziative che l'Ente si propone di organizzare per il compimento dei suoi 120 anni.

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale e merce destinata alla rivendita.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 2.500,00
CANCELLERIA	€ 11.000,00
MODULISTICA	€ 1.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 4.500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 1.000,00
TOTALE	€ 20.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Si tratta della voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti, in quanto all'interno trovano spazio i costi relativi a tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 6.615,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 7.885,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 500,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 15.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 20.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 10.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO OCC.LE	€ 2.000,00
COMMISSIONI STATUARIE E COMITATI	€ 2.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 145.000,00
SERVIZI EDITORIALI	€ 12.000,00
INIZIATIVE EDUCAZIONE STRADALE	€ 10.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 50.000,00
VIGILANZA	€ 2.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 3.000,00
FORNITURA GAS	€ 20.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 30.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 22.000,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 22.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 137.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 20.000,00
SPESE FACCHINAGGIO	€ 2.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 40.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 36.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 15.000,00
BUONI PASTO	€ 6.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 17.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 43.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 25.000,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	€ 520.000,00
ATTIVITA' AMMINISTRATIVA E PROVV. SOCI	€ 230.000,00
ASSOCIAZIONE IN PARTECIPAZIONE	€ 290.000,00
PREMI AI DELEGATI	€ 125.000,00
TOTALE	€ 1.889.500,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente per i contratti di locazione passiva ed i noleggi di attrezzature varie (fotocopiatrici, fax).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 12.000,00
FITTI PASSIVI	€ 300.000,00
TOTALE	€ 312.000,00

9) Costi del personale.

Questa voce rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 110.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 63.000,00
ONERI SOCIALI	€ 45.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 3.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	€ 7.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 3.000,00
TOTALE	€ 231.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Questa voce racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio, nonché l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per coprire eventuali, generiche perdite sui crediti detenuti dall'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 55.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 4.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 2.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 12.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE Elett.ED ElettR.	€ 7.000,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER 516,46	€ 2.000,00
AMM.TO MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMMOBILE	€ 3.000,00
SVALUTAZIONI CREDITI V/CLIENTI	€ 30.000,00

11) Variazioni Rimanenze materie prime, sussidiarie e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 1.000,00
RIMANENZE FINALI	€ 0,00
TOTALE	€ 1.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

All'interno di questa voce trovano spazio i costi per aliquote sociali, ossia la parte relativa alle quote sociali di competenza dell' A.C.I.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 15.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 45.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 45.000,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 1.000,00
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 1.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 6.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 7.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 20.000,00
ALIQUOTE ACI	€ 1.165.000,00
TOTALE	€ 1.308.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 42.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 2.000,00
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	€ 500,00
TOTALE	€ 44.500,00

17) interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 500,00
TOTALE	€ 500,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 35.000,00
I.R.A.P.	€ 22.000,00
TOTALE	€ 57.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	3.901.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	3.901.000
4) Costi della produzione	3.888.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	126.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.761.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	139.500

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Esso contiene l'indicazione degli investimenti e delle dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	295.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	300.000,00

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'eventuale acquisto di software; le immobilizzazioni materiali rappresentano, invece, investimenti per eventuali acquisti di mobili, arredi, macchine d'ufficio, automezzi, impianti per i servizi generali dell'Ente, nonché per realizzare manutenzioni straordinarie all'immobile

Passiamo ora ad analizzare il **Budget di Tesoreria**, redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Esso contiene le previsioni degli importi che ci si aspetta di incassare e di pagare nell'esercizio 2020.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 (A)	870.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020 (B)	12.350.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020 (C)	12.320.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 D)=A+B-C	900.000,00

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si sono tenuti presenti i flussi in entrata e in uscita degli anni precedenti, prevedendo in via cautelativa la possibilità di avere minori flussi in entrata, dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Si fa presente che nel suddetto prospetto l'Ente ha evidenziato nella sezione della gestione finanziaria i movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica e da quella degli investimenti, ovvero tutte quelle movimentazioni di partite patrimoniali classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile.

Le previsioni per l'anno 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi imputati al 30 settembre dell'anno in corso, nonché dalle entrate e dalle uscite relative all'esercizio 2018.

Sono stati, inoltre, presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che potrebbero influire sul prossimo esercizio.

L'andamento regolare degli ultimi esercizi, che anche nel 2019 sta facendo registrare un buon utile di bilancio, ci consente di prevedere una sostanziale tenuta dei ricavi per alcuni settori cardine del nostro A.C., quali l'attività associativa, l'attività di scuola guida, l'assistenza automobilistica, la gestione del marchio, i proventi derivanti dalle riscossione tasse automobilistiche ed i corrispettivi assicurativi, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.

In ogni caso, realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si dovrebbero registrare ricavi tali da garantire anche per il 2020 una gestione sana ed equilibrata dell'Ente.

La previsione per il personale in servizio è stata effettuata in linea con quanto previsto nel Piano Triennale del Fabbisogno del Personale dell'AC Firenze per gli anni 2019-2021, deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 12/12/2018. Per l'anno 2020 – il cui fabbisogno di personale sarà deliberato entro il corrente anno - non è ipotizzata alcuna modifica, ritenendosi più che plausibile che il fabbisogno di personale rimanga stabile ai valori previsti dall'ultima rilevazione, viste le esigenze funzionali dell'Ente.

Per la gestione delle varie attività l'Ente prevede un fabbisogno di personale pari a:

 PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE 2020-2022 AUTOMOBILE CLUB FIRENZE			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2020	Fabbisogno 2021	Fabbisogno 2022
AREA C	3	3	3
AREA B	1	1	1
TOTALE	4	4	4

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2020-2022, che sarà approvato dal Consiglio Direttivo convocato per il 28 ottobre p.v., che provvederà ad approvare anche il Budget 2020.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2020 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento in tutti i suoi articoli.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2020.

Il Presidente del Consiglio Direttivo - Prof. Arch. Massimo Ruffilli"

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2020

(All b.5 circ.35/13- All c art.3 RAC)

Il Collegio ha esaminato il Budget annuale 2020 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2020, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi imputati a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2018.

Il Budget Annuale 2020, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 29 settembre 2009. Costituiscono ulteriori allegati al Budget Economico annuale, redatto secondo il D.M. del 27 marzo 2013 che fissa i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica al fine di raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria, i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato;
- Budget economico pluriennale, proiettato per un periodo di tre esercizi 2020-2022 (la prima annualità corrisponde al Budget 2020);
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Budget è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

In seguito all'analisi delle previsioni del Budget per l'esercizio 2019 è stato valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2020 rispetto agli esercizi precedenti.

Le voci di ricavo sono state previste con ragionevolezza e le voci di costo, prudenzialmente stanziati, appaiono congrue rispetto alle necessità dell'Ente per il conseguimento delle finalità istituzionali, conformemente a quanto prevede il Regolamento di amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente. Il Collegio accerta che il Budget 2020 è stato redatto secondo quanto previsto dal D.lgs 139/2015 in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, il quale prevede l'eliminazione della parte relativa ai proventi e oneri straordinari dal conto economico (voci E20, E21) (e, di conseguenza, dal budget economico).

1. BUDGET ECONOMICO 2020

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Esercizio 2018 (A)	Budget esercizio 2019 (B)	Budget esercizio 2020 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.905.866	3.944.000	3.901.000	-43.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.573.202	3.932.500	3.888.000	-44.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	332.664	11.500	13.000	1.500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	41.583	48.500	44.000	-4.500
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	374.247	60.000	57.000	-3.000
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.383	60.000	57.000	-3.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	357.864	0	0	0

Tab.1

Passiamo all'analisi delle risultanze della Tabella 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore totale della produzione risulta in diminuzione dell'1% rispetto alle previsioni relative all'esercizio 2019, in virtù di un'accorta analisi dei ricavi dell'Ente al 30/9/2019.

Le voci dei ricavi che hanno subito una significativa movimentazione sono le seguenti:

- "Quote sociali": la previsione è stata diminuita del 3% circa (da € 2.220.000 nel 2019 ad € 2.150.000,00 nel 2020), per una valutazione realistica, fondata sull'effettiva previsione di chiusura dell'esercizio in corso e su quella degli esercizi precedenti.

- "Proventi scuola guida" : la previsione è aumentata del 33% circa, passando da € 90.000 nel 2019 ad € 150.000 nel 2020, stante l'andamento crescente del presente esercizio, dovuto principalmente all'aumento degli iscritti per patenti "B".

- "Provvigioni attive": la previsione è aumentata del 3,60% (da € 415.000 nel 2019 ad € 430.000 nel 2020) stante l'andamento crescente del presente esercizio.

- "Proventi e ricavi diversi": la previsione è rimasta pressoché invariata (da € 30.000 nel 2019 ad € 35.000 nel 2020).

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva un decremento negli stanziamenti rispetto alla precedente previsione dell' 1,1% circa, dovuto specificatamente a: diminuzione dei costi della categoria B8 "spese per godimento beni di terzi" e dei costi della categoria B14 "oneri diversi di gestione".

Nella voce B8, infatti, si registra un decremento di circa l'8,2% (da € 340.000 nel 2019 ad € 312.000 nel 2020), legato alla diminuzione dei costi per fitti

passivi e oneri accessori dovuta al fatto che l'Ente nell'esercizio 2019 ha acquistato l'immobile di Viale Lavagnini dove si trova la delegazione Liberta.

Nella voce B14 si registra un decremento di circa il 2,8% (da € 1.347.000 nel 2019 ad € 1.308.000 nel 2020) legato soprattutto ai costi per aliquote sociali.

Nella categoria B7 "spese per prestazioni di servizi" si registra un aumento previsionale di € 17.000 (da € 1.872.500 nel 2019 ad € 1.889.500 nel 2020); tale aumento è da attribuirsi sostanzialmente alle iniziative che l'Ente si propone di organizzare per il compimento dei suoi 120 anni.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nel totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c e dagli interessi su titoli, si rileva una diminuzione di € 4.500,00, passando da € 48.500 del 2019 ad € 44.000 del 2020, in considerazione della previsione di chiusura del presente esercizio.

2. BUDGET DI TESORERIA

Il Collegio esamina quindi il budget di tesoreria (art.6 del Regolamento), sintetizzato nel seguente prospetto, che rappresenta i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria. Il budget suddetto presenta un saldo finale presunto al 31.12.2020 pari a € 900.000.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 (A)	870.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020 (B)	12.350.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020 (C)	12.320.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 (D)=A+B-C	900.000,00

3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Da ultimo il Collegio dei Revisori prende visione del budget degli investimenti e delle dismissioni, riguardante le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ed espone in termini numerici il volume delle movimentazioni previste per l'esercizio 2020, così come illustrato nella relazione del Presidente.

Il prospetto riepilogativo del budget degli investimenti/dismissioni può essere così sintetizzato:

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	295.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	300.000,00

Si fa presente che l'Ente provvederà ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2020-2022 nel Consiglio Direttivo del 28 ottobre 2019.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2020 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento come esplicitato nella Relazione del Presidente.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2020 come richiesto dall'articolo 8 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to D.ssa Milena Mazzoli (Presidente)

F.to Prof. Roberto Giacinti

F.to D.ssa Lucia Cappelli"

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **vista** la relazione del Presidente

- **vista** la relazione del Collegio dei Revisori
- **ritenuti** esaustivi i chiarimenti forniti dal Direttore

assume la **delibera n. 12/2020**

di approvazione del budget annuale 2020, costituito da budget economico, budget degli investimenti / dismissioni e relativi allegati.

7. AGGIORNAMENTO ANNUALE PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI BENI E FORNITURE E PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI (ART.21 D.LGS. 50/2016)

Il Presidente comunica al Consiglio che, ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 50/2016, si rende necessario deliberare il programma biennale per gli acquisti di forniture e servizi 2019/2020, anche se non sono previsti – come nel nostro caso – acquisti di importo superiore ad euro 40.000,00. Inoltre, sempre ai sensi del citato articolo del codice degli appalti, si deve adempiere anche all'obbligo di deliberare il programma triennale dei lavori pubblici, pur non essendo previsti costi per più di euro 100.000,00.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **preso atto** degli obblighi illustrati dal Presidente
- **ottenuti** dal Direttore i chiarimenti richiesti

assume la **delibera n.13/2019**

per approvare il programma biennale acquisti forniture e servizi 2019/2020, nonché il programma triennale dei lavori pubblici, dando mandato al Direttore di curarne la pubblicazione sul sito.

8. RICHIESTA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI: DELIBERAZIONI CONSEGUENTI

Il Presidente comunica al Consiglio che in data 3 ottobre u.s. è pervenuta una richiesta di contributo economico per il Concorso dinamico di Eleganza per vetture storiche denominato “Strade bianche Vino rosso”, giunto alla 4° edizione ed abbinato al 5°

“Trofeo Roberto Segoni”, da parte della Scuderia Automobilistica Clemente Biondetti A.S.D. Il contributo richiesto è pari ad euro 4.500,00.

Il Consiglio Direttivo all’unanimità, con la dichiarazione da parte del Dr. Taddei di interessi coincidenti

- **considerato** che la manifestazione è pienamente riconducibile alle finalità istituzionali dell’Ente
- **visto** che la documentazione prodotta è adeguata e conforme a quanto prescritto dal Regolamento che disciplina i provvedimenti attributivi di vantaggi economici e la concessione di contributi, vigente dal 1° gennaio 2017
- **considerato** che nel corso del corrente esercizio perverranno altre richieste di contributi per manifestazioni sportive
- **acquisito** il parere del Collegio dei Revisori che dà atto della copertura in bilancio

assume la **delibera n.14/2019**

per accordare alla Scuderia Biondetti un contributo pari ad euro 4.000,00 (quattromila) e conferire mandato al Direttore per la definizione degli aspetti amministrativi.

9. VARIE ED EVENTUALI

Alle 19.30, non essendoci altri argomenti in discussione, il Presidente dichiara sciolta la seduta.

IL PRESIDENTE

Prof. Arch. Massimo Ruffilli

IL DIRETTORE

D.ssa Alessandra Rosa