

Verbale N. 2

Il giorno 30 ottobre 2023 alle ore 18.00 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. Comunicazioni del Presidente;
2. Piani e progetti AC Firenze 2024;
3. Budget annuale 2024 e relativi allegati;
4. Rimodulazioni al budget 2023;
5. Mappatura dei processi a rischio corruttivo;
6. Illustrazione modello organizzativo e misure lavoro agile;
7. Piano triennale dei fabbisogni;
8. Aggiornamento programmazione triennale dei lavori e degli acquisti di beni e servizi;
9. Rinnovo Commissione Sportiva;
10. Richiesta concessione di contributi: deliberazioni conseguenti;
11. Varie ed eventuali

Sono presenti il Presidente Prof. Arch. Massimo Ruffilli, i Vicepresidenti Avv. Alberto Chiarini (collegato in videoconferenza) e Prof. Gino Taddei, i Consiglieri Dott. Massimo Pezzano e Cav. Paolo Poli.

E' presente il Collegio dei Revisori legali nelle persone del Presidente Prof. Roberto Giacinti (collegato in videoconferenza) e del componente di nomina dell'Assemblea D.ssa Milena Mazzoli; assente il componente di nomina ministeriale perché non ancora pervenuta la relativa designazione.

Assiste alla riunione il Dott. Vincenzo Patané.

Assume la presidenza della riunione il Presidente 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.

1. COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE

Il Presidente comunica al Consiglio di aver incontrato, grazie alla mediazione dell'Avv. Lucchesi, il rappresentante di un'importante società italiana leader nel settore delle colonnine elettriche di fast recharge, che vorrebbe installare a proprie spese nel territorio della provincia di Firenze. L'Automobile Club dovrebbe avere il compito di facilitare i rapporti con gli Enti locali interessati dal piano di diffusione degli impianti, ricevendone in cambio vantaggi da definire. Riferisce di aver già contattato l'Assessore Giorgetti per l'utilizzo degli stalli di fronte alla sede, su Viale Amendola, precedentemente dedicati al car sharing ed di aver ricevuto una risposta sostanzialmente positiva. I presenti lo esortano a procedere in questa direzione. Informa, a seguire, il Consiglio sull'evento "Ruote nella Storia", svoltosi domenica 22 ottobre con partenza dalla Cascine ed arrivo a Vinci con la visita alla casa natale di Leonardo e al Museo. Nel primo weekend di novembre è in programma il primo Rally di Scandicci, gara priva di titolarità ma che può contare su un discreto numero di partecipanti. L'organizzazione è a cura di Reggello Motor Sport. Infine gli appuntamenti di fine anno: il 1° dicembre l'ultima riunione di Consiglio con la consueta occasione conviviale; il 5 dicembre concerto degli auguri al Tuscany Hall.

2. PIANI E PROGETTI AC FIRENZE 2024

Il Presidente invita il Direttore ad esporre i Piani e Progetti dell'Ente per il 2024, invitandolo a soffermarsi sulle iniziative più innovative.

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

- **condivise ed apprezzate** le proposte contenute nel documento
- **ritenuti** esaustivi i chiarimenti forniti

- **vista** la compatibilità con il budget
- **vista** la coerenza con le direttive strategiche dell'ACI

assume la **delibera n.1/2023**

di approvazione dei Piani e Progetti 2024 di seguito riportati.

Piano Generale delle Attività dell'Ente - Triennio 2024/2026

Premessa

Il Piano Generale delle Attività dell'Automobile Club Firenze, redatto su base triennale per il periodo 2024/2026, in conformità al vigente Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance della Federazione ACI (SMVP) ed alla sostenibilità dei progetti individuati rispetto agli equilibri di bilancio, tiene conto delle indicazioni relative al ciclo della performance per l'anno 2024 e delle proposte formulate dalle strutture centrali di ACI sulla base degli indirizzi strategici della Federazione.

Costituisce, inoltre, l'ideale prosecuzione ed il coerente sviluppo dei progetti promossi nei passati esercizi, nonché la rappresentazione di nuove iniziative ispirate alle linee di azione assunte da ACI e recepite e contestualizzate 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 grazie ai circa 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.

E' d'uopo sottolineare che, nonostante l'alto tasso di fidelizzazione, continuiamo ad essere, grazie alla qualità ed all'impegno della nostra rete di vendita, l'Automobile Club che assicura alla Federazione la maggiore produzione di tessere a rinnovo automatico, garanzia di stabilità del portafoglio associativo nel tempo.

Nell'Ente l'organico, attualmente di tre unità a seguito delle dimissioni volontarie di un funzionario, 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; presente anche 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, costituita da 23 punti vendita, è dislocata in modo capillare a Firenze e provincia ed opera nel rispetto di standard di qualità elevati.

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 5.527.332, consolidatosi negli anni grazie ad un'attenta azione di contenimento dei costi e di supporto all'attività commerciale (nel 2003, anno di acquisizione dell'incarico di direzione da parte della sottoscritta, 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.

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 dell'Automobile Club Firenze per l'esercizio 2024.

Il Direttore – F.to D.ssa Alessandra Rosa

Relazione

I piani e le iniziative proposti per l'anno 2024, 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

Prosegue con impegno l'attività formativa in ambito di educazione stradale, grazie al supporto fornito dalla Direzione Compartimentale centro. In particolare, si intende riproporre alle scuole del primo ciclo formativo ed alle ASL i corsi di "TrasportACI Sicuri", "A passo sicuro", "Due ruote sicure" e "Giovani campioni della sicurezza stradale", rivolti ai genitori ed ai bambini.

In queste occasioni sarà utilizzato il libro-gioco realizzato dall'AC Firenze "Il primo viaggio di Tartarughino", illustrato dal Prof. Ruffilli, il nostro Presidente, con i testi di Lucrezia Marianantoni, insegnante dell'infanzia.

E' allo studio un'ipotesi di evento didattico con i monopattini da organizzare con la Polizia Municipale nello spazio dedicato all'educazione stradale del Comune di Firenze "Vigilandia".

Di grande rilevanza per l'impegno nel sociale è l'attività che si vorrebbe realizzare a beneficio dell'Istituto penale per i minorenni con annesso Centro di prima accoglienza "Gian Paolo Meucci" di Firenze, la cui Direttrice, la D.ssa Antonia Bianco, ci ha invitato a contribuire fattivamente al recupero di ragazzi detenuti – giovani tra i 14 e i 25 anni – con alle spalle storie difficili di carenza educativa e di disagio sociale. Per loro un progetto di educazione stradale basato sul rispetto delle regole, potrebbe rappresentare un valido strumento di maggiore consapevolezza.

Sarà ripresa la collaborazione con l'azienda *NIDO*', leader nel settore dei prodotti per l'infanzia ed, in particolare, dei sistemi di ritenuta in auto nel progetto di web communication destinato ai neo genitori.

E' nostra intenzione, infine, organizzare nuovamente le tappe locali di "Karting in piazza" e di "SARA Safe Factor", incontro sulla sicurezza stradale con gli studenti degli istituti superiori di Firenze e provincia; entrambe le manifestazioni saranno ospitate nell'apprezzata location del Mugello Circuit.

Area Soci

Proseguirà anche nel 2024 la politica di "club" avviata con successo da vent'anni, basata su un ciclo di eventi dedicati al socio, quali:

- spettacoli teatrali e musicali esclusivi;
- visite guidate a musei e mostre;

- percorsi di interesse storico-artistico inconsueti per conoscere e riconoscere Firenze;
- partecipazione ai Gran Premi di Formula Uno e ad eventi motoristici in programma al Mugello Circuit;

Sempre attiva e gradita la collaborazione con i più importanti teatri cittadini, grazie alla quale viene realizzato l'inserto "Speciale Spettacolo" contenuto nella rivista quadriennale 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'inserto stesso.

A questa formula si aggiungono altre offerte che, nel corso dell'anno, vengono veicolate ai nostri soci tramite DEM o newsletter tematiche che rinviano a link dedicati all'acquisto dei biglietti scontati.

Ampia l'attività di convenzionamento sul fronte della tutela della salute, grazie ad accordi con le più importanti case di cura ed i più rinomati centri diagnostici di Firenze e provincia.

Sempre sul fronte della vita di "club", nel 2024 si svolgerà la premiazione dei "Pionieri del Volante", soci in possesso della patente di guida da almeno 50 anni, nonché di esponenti delle Forze dell'Ordine che si sono distinti in attività concernenti l'educazione e la sicurezza stradale.

Sul piano operativo, sarà fortemente incentivata la produzione di formule associative fidelizzanti e della tessera top di gamma (Gold Premium).

Area Turismo:

Verrà sottoscritto nel prossimo esercizio un accordo di collaborazione con Toscana Promozione Turistica, agenzia della Regione Toscana, finalizzato ad individuare

itinerari e percorsi turistici inconsueti e poco noti da suggerire ai nostri soci a condizioni di vantaggio.

Sport automobilistico

Si conferma l'appuntamento con gli appassionati di automobilismo legati al nostro sodalizio con la "Festa dello Sport", nel corso della quale vengono premiati gli sportivi che si sono distinti nel campionato provinciale "Giglio da Corsa".

Nell'ambito delle manifestazioni agonistiche, l'impegno dell'AC Firenze sarà concentrato sulla Coppa della Consuma, in primavera, gara dalla doppia titolarità di Campionato Italiano per auto storiche e per auto moderne, con la partecipazione del pluricampione di casa Simone Faggioli.

Continuerà ad essere assicurato il supporto – operativo ed economico – alle gare ed agli eventi agonistici e non organizzati in provincia di Firenze dalle altre scuderie licenziate AC Firenze.

Infine, sarà organizzato come ogni anno un corso per commissari di percorso e segretari di manifestazione.

ACI Storico

In primavera sarà presentato alla stampa, alle Istituzioni e ad un pubblico di collezionisti ed appassionati del settore il I° Rapporto sul Motorismo Storico in Italia, curato dalla Fondazione Caracciolo dell'ACI. Nell'occasione, verrà illustrato un focus sul motorismo storico in Toscana.

Un evento altrettanto significativo sarà rappresentato dalla III[^] edizione del Circuito Stradale del Mugello, gara di regolarità per auto storiche che, dallo scorso anno, è uno degli appuntamenti del Campionato Italiano Grandi Eventi, come la Coppa d'Oro delle Dolomiti e la Targa Florio.

Nel 2024 si festeggiano i 110 anni del circuito stradale del Mugello ed il

cinquantenario dell'autodromo, realizzato proprio dall'AC Firenze ed ora di proprietà della Ferrari; per dare il giusto risalto a queste significativi ricorrenze, abbiamo ricevuto dal Comune di Scarperia-San Piero (ove insiste l'autodromo), e dai vertici dell'autodromo stesso, la proposta di collaborare alla pubblicazione di un volume celebrativo della storia automobilistica del "polmone verde" della Toscana.

Un cenno anche alla celebre "Firenze-Fiesole", mostra dinamica per auto d'epoca che sarà nuovamente organizzata nel 2024 dalla Scuderia Biondetti con il nostro contributo.

Infine, si sta valutando la possibilità con la Fondazione "Leonardo 500" – il Comune ha già inoltrato la richiesta – che la prossima edizione della Mille Miglia ripassi da Vinci; se l'ipotesi si dovesse avverare sarebbe auspicabile, anche sfruttando il supporto della nostra delegazione in loco, una delle più attive della rete, creare uno spazio ACI ove chiamare a raccolta la cittadinanza per parlare di sport, sicurezza stradale, mobilità e altro.

VARIE

Prosegue con successo il percorso di sinergia tra Automobile Club Firenze e Sara, ultimamente esteso a Sara Vita ed alla proposizione dei loro prodotti a nostri soci e clienti.

La collaborazione in termini promozionali garantita alle agenzie Sara ci assicura l'impegno da parte loro in campo associativo, grazie alla diffusione del modello ACI Point.

Al riguardo va sottolineato che la produzione degli ACI Point di Firenze e provincia è tra le migliori d'Italia, generando numeriche assimilabili a quelle di una delegazione medio-grande.

3. BUDGET ANNUALE 2024 E RELATIVI ALLEGATI

Il Presidente invita il Direttore, coadiuvato dal Dott. Patané, ad illustrare al Consiglio i criteri in base ai quali è stato redatto il budget 2024 dell'Automobile Club Firenze, descrivendone le voci più significative e gli scostamenti rispetto al budget dell'anno precedente. Il Direttore evidenzia che la formulazione della previsioni economiche è avvenuta nel rispetto degli obiettivi fissati dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa 2023-2025, come attestano le relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori. Comunica altresì che le stime di fine esercizio, nonostante il perseverare della crisi del settore automotive, anche quest'anno si attestano su valori di assoluta rilevanza e, al riguardo, chiede al Consiglio di formulare un convinto plauso al personale tutto, alle delegazioni ed alle agenzie SARA. Il Consiglio approva. Riprende la parola il Presidente per dare lettura della sua relazione ed invita il Prof. Giacinti a fare altrettanto con quella del Collegio dei Revisori.

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2024

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

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2024 che mi appresto ad illustrare è stato formulato conformemente al 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 2024 il Direttore, infatti, ha considerato gli obiettivi, i piani ed i

programmi esposti nel Piano Generale delle Attività, nonché i risultati della passata gestione 2022 e quelli dell'esercizio in corso.

Il Budget 2024 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)	3.643.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.636.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	7.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	28.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINAZIARIE (18-19)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	35.500
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	35.500
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati nella Tabella.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore totale della produzione risulta in aumento del 3,51% rispetto alle previsioni relative all'esercizio 2023.

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

- "Quote sociali": la previsione è stata aumentata dell'3,10% circa (da € 2.100.000 nel 2023 ad € 2.165.000 nel 2024), per una valutazione fondata sull'effettivo andamento associativo dell'esercizio in corso.

- "Proventi scuola guida" : la previsione è aumentata del 17,98% circa,

passando da € 178.000 nel 2023 ad € 210.000 nel 2024, stante l'incremento del settore che si sta registrando nel presente esercizio, dovuto principalmente all'aumento degli iscritti per patenti "A" e "B".

- "Provvigioni attive": si è mantenuta pressoché invariata la stima del 2023 (da € 453.000 nel 2023 ad € 450.000 nel 2024), ciò dovuto ad una realistica previsione per l'anno 2024 dovuta ad un'ipotesi di mancato sviluppo del ramo danni causata dall'incremento del premio medio e dalla conseguente difficoltà di acquisizione di nuova clientela.

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 per riscossione tasse di circolazione e proventi scuola guida.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	500
VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI	500
QUOTE SOCIALI	2.165.000
PROVENTI SCUOLA GUIDA	210.000
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE CIRC.NE	55.000
TOTALE	2.431.000

5) Altri ricavi e proventi.

Si intendono quei ricavi che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, royalties derivanti dall'accordo con Avis Budget 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 SOTTOCONTI	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	60.000
AFFITTI DI IMMOBILI	25.000
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	35.000
ROYALTIES E CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	232.000
CANONE MARCHIO (PARTE VARIABILE)	365.000
PROVVIGIONI ATTIVE	450.000
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	45.000
TOTALE	1.212.000

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva un aumento negli stanziamenti rispetto alla precedente previsione del 3,49% circa, dovuto specificatamente a:
aumento dei costi della categoria B7 “spese per la prestazione di servizi”.

Nella voce B7, infatti, si registra un incremento di circa il 2,33% (da € 1.632.500 nel 2023 ad € 1.670.000 nel 2024), legato all'aumento dei costi per manutenzione ordinaria dell'immobile ed all'aumento della voce “premi ai delegati”.

Nella categoria B10 “ammortamenti e svalutazioni” si registra un aumento di € 70.000 dovuta principalmente all' ammortamento sull'immobile sede a seguito del rifacimento delle facciate tergali, all'ammortamento su impianti a seguito dell'installazione della nuova caldaia nell'immobile di sede e del nuovo impianto di centralino.

Nella categoria B14 “oneri diversi di gestione”, è contemplato un aumento di € 18.000 pari all'1,46%, passando da € 1.230.000 nel 2023 ad € 1.248.000 nel 2024 per maggiori costi imputati alla voce “Aliquote sociali ACI” da porsi in relazione all'aumento della voce “ Quote sociali” – valore della produzione- ricavi delle vendite e delle prestazioni.

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 SOTTOCONTI	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	2.000
CANCELLERIA	8.000
MODULISTICA	1.500
MATERIALE DI CONSUMO	2.500
MATERIALE EDITORIALE	2.500
TOTALE	16.500

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 SOTTOCONTI	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	6.615
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	6.885
PROVVIGIONI PASSIVE	1.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	14.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	17.000
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	7.500
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO OCC.LE	500
COMMISSIONI STATUARIE E COMITATI	500
ORGANIZZAZIONE EVENTI	130.000
CORSI DI FORMAZIONE	1.000
INIZIATIVE EDUCAZIONE STRADALE	7.500
SPESE PER I LOCALI	43.000
VIGILANZA	3.500
FORNITURA ACQUA	4.000
FORNITURA GAS	30.000
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	58.000
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	15.000
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	25.000
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	138.000
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	21.000
SPESE FACCHINAGGIO	11.000
SPESE TRASPORTI	1.000
MISSIONI E TRASFERTE	2.000
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	50.000
PREMI ASSICURAZIONE	31.000
BUONI PASTO	5.000
SERVIZI BANCARI	25.000
SERVIZI POSTALI	40.000
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	7.000
ALTRE SPESE PER SERVIZI	608.000
ATTIVITA' AMMINISTRATIVA E PROVV. SOCI	210.000
PREMI AI DELEGATI	150.000
TOTALE	1.670.000

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 SOTTOCONTI	IMPORTO
NOLEGGI	12.000
FITTI PASSIVI	270.000
TOTALE	282.000

9) Costi del personale.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
STIPENDI	100.000
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	62.000
ONERI SOCIALI	45.000
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	8.000
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	16.000
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	3.000
LAVORO STRAORDINARIO	2.500
TOTALE	236.500

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 SOTTOCONTI	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	2.000
AMMORTAMENTO IMMOBILI	90.000
AMMORTAMENTO MAN. STRAORD. IMMOBILI	1.500
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	2.500
AMMORTAMENTO IMPIANTI	30.000
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	3.000
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	16.000
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETT. ED ELETTR.	12.000
AMMORTAMENTO BENI UNDER 516,46	5.000
SVALUTAZIONI CREDITI V/CLIENTI	20.000
TOTALE	182.000

11) Variazioni Rimanenze materie prime, sussidiarie e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	1.000
RIMANENZE FINALI	0
TOTALE	1.000

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 SOTTOCONTI	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	14.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	44.000
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	15.000
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	3.000
SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	1.000
MINUSVALENZE ORDINARIE	500
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	4.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	7.500
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	2.000
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	17.000
ALIQUOTE ACI	1.140.000
TOTALE	1.248.000

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	28.000
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	500
TOTALE	28.500

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	500
TOTALE	500

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
I.R.E.S.	18.500
I.R.A.P.	16.500
TOTALE	35.000

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	3.643.000
2) di cui proventi straordinari	0
	3 - Valore della produzione netto (1-2)
	3.643.000
4) Costi della produzione	3.636.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	182.000
	7 - Costi della produzione netti (4-5-6)
	3.454.000
	MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)
	189.000

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al 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/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.100.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.105.000

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; nella fattispecie si prevede la sostituzione delle vetrate, comprensive degli infissi, dell'Ente. Passiamo ora ad analizzare il **Budget di Tesoreria**, redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e

Contabilità. Esso contiene le previsioni degli importi che ci si aspetta di incassare e di pagare nell'esercizio 2024.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 (A)	600.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024 (B)	4.000.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024 (C)	4.225.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024 D)=A+B-C	375.000

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 2024 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 2022.

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

Nel corso del 2024 si prevede una sostanziale tenuta dei ricavi per alcuni settori cardine del nostro A.C. quali l'attività associativa, l'attività di scuola guida, la gestione del marchio ed i proventi derivanti dalla riscossione delle tasse automobilistiche grazie al contributo proveniente da ACI per il potenziamento dei servizi agli utenti, risorse economiche che alimentano e finanziato fondamentali servizi istituzionali. In ogni caso, realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si dovrebbero

registrare ricavi tali da garantire anche per il 2024 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 2024-2026, che verrà deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella prossima seduta del 30/10/2023. Tale piano è redatto sulla base del CCNL 2019-2022, che ha causato una trasposizione automatica dalle aree B e C alle aree Assistenti e Funzionari, nonché la contrattazione con le OO.SS. della famiglia professionale "Amministrativi". Non si prevede l'individuazione di "elevate professionalità".

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

PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE 2024-2026 AUTOMOBILE CLUB FIRENZE			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026
Famiglia "Amministrativi"			
AREA FUNZIONARI	5	5	5
AREA ASSISTENTI	1	1	1
TOTALE	6	6	6

Si fa presente che, con Delibera del Consiglio Direttivo n. 80 del 12/12/2022, l'Ente ha provveduto ad adottare, per il triennio 2023-2025, 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.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2024.

Firenze, 9 ottobre 2023 - Il Presidente del Consiglio Direttivo – F.to

Prof. Arch. Massimo Ruffilli

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2024

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

Il Collegio ha esaminato il Budget annuale 2024 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 2024, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi imputati a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2022.

Il Budget Annuale 2024, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e Contabilità oggi in vigore, 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 2024-2026 (la prima annualità corrisponde al Budget 2024);

- 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 2023 è stato valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2024 rispetto agli esercizi precedenti.

Le voci di ricavo sono state previste con ragionevolezza e le voci di costo, prudenzialmente stanziate, 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 2024 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 (sezione E) (e, di conseguenza, dal budget economico).

1. BUDGET ECONOMICO 2024

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Esercizio 2022 (A)	Budget esercizio 2023 (B)	Budget esercizio 2024 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.646.754	3.519.500	3.643.000	123.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.385.147	3.513.500	3.636.000	122.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	261.607	6.000	7.000	1.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+-17-bis)	43.760	29.500	28.000	-1.500
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	305.367	35.500	35.000	-500
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.982	35.500	35.000	-500
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	291.385	0	0	0

Tab.1

Passiamo all'analisi delle risultanze della Tabella 1.

A-VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Collegio accerta che il valore totale della produzione risulta in aumento del 3,51% rispetto alle previsioni relative all'esercizio 2023, in virtù di un'accorta analisi dei ricavi dell'Ente al 30/9/2023.

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

- "Quote sociali": la previsione è stata aumentata dell'3,10% circa (da € 2.100.000 nel 2023 ad € 2.165.000 nel 2024), per una valutazione fondata sull'effettivo andamento associativo dell'esercizio in corso.
- "Proventi scuola guida" : la previsione è aumentata del 17,98% circa, passando da € 178.000 nel 2023 ad € 210.000 nel 2024, stante l'incremento del settore che si sta registrando nel presente esercizio, dovuto principalmente all'aumento degli iscritti per patenti "A" e "B".
- "Provvigioni attive": si è mantenuta pressoché invariata la stima del 2023 (da € 453.000 nel 2023 ad € 450.000 nel 2024), ciò dovuto ad una realistica previsione per l'anno 2024 dovuta ad un'ipotesi di mancato sviluppo del ramo danni causata dall'incremento del premio medio e dalla conseguente difficoltà di acquisizione di nuova clientela.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche nel totale dei costi della produzione si rileva un incremento degli stanziamenti rispetto alla precedente previsione del 3,49% circa, dovuto specificatamente all'aumento dei costi della categoria B7 "spese per la prestazione di servizi".

Nella voce B7, infatti, si registra un incremento di circa il 2,33% (da € 1.632.500 nel 2023 ad € 1.670.000 nel 2024), legato all'aumento dei costi per manutenzione ordinaria dell'immobile ed all'aumento della voce "premi ai delegati".

Nella categoria B10 “ammortamenti e svalutazioni” si registra un aumento di € 70.000 dovuta principalmente all’ ammortamento sull’immobile sede a seguito del rifacimento delle facciate tergali, all’ammortamento su impianti a seguito dell’installazione della nuova caldaia nell’immobile di sede e del nuovo impianto di centralino.

Nella categoria B14 “oneri diversi di gestione”, è contemplato un aumento di € 18.000 pari all’1,46%, passando da € 1.230.000 nel 2023 ad € 1.248.000 nel 2024 per maggiori costi imputati alla voce “Aliquote sociali ACI” da porsi in relazione all’aumento della voce “ Quote sociali” – valore della produzione- ricavi delle vendite e delle prestazioni.

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 contrazione di € 1.500, passando da € 29.500 del 2023 ad € 28.000 del 2024, 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 31.12.2024 pari a € 375.000.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 (A)	600.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024 (B)	4.000.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024 (C)	4.225.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024 (D)=A+B-C	375.000

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 2024, 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
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	+1.100.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	+ 1.105.000

Si fa presente che, con Delibera del Consiglio Direttivo n. 80 del 12/12/2022, l'Ente ha provveduto ad adottare, per il triennio 2023-2025, 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.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2024 come richiesto dall'articolo 8 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Firenze, 13/10/2023 - IL COLLEGIO DEI REVISORI - F.to Prof. Roberto Giacinti (Presidente)
F.to D.ssa Milena Mazzoli

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. 2/2023**

di approvazione del budget annuale 2024, costituito da budget economico, budget degli investimenti / dismissioni e relativi allegati.

4. RIMODULAZIONI AL BUDGET 2023

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare la rimodulazione al Budget degli investimenti e dismissioni 2023, posta in essere al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli affettivi fabbisogni dell'esercizio, senza modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

La rimodulazione riguarda varie categorie di immobilizzazioni materiali – altre immobilizzazioni materiali – investimenti.

Nello specifico, la rimodulazione si rende necessaria per l'acquisto di una caldaia da installare nell'immobile di sede, a causa della vetustà della caldaia attuale e della conseguente impossibilità di reperire i pezzi di ricambio, nonché di un nuovo centralino – sempre per la sede – maggiormente performante di quello in utilizzo, adeguato a supportare nuove tecnologie.

Si prevede quindi un incremento degli investimenti nelle immobilizzazioni materiali pari ad euro 150.000,00, di cui euro 140.000,00 (comprensivi della quota di iva promiscua indetraibile), per la caldaia ed i correlati lavori di installazione ed euro 10.000,00 (comprensivi delle quote di iva promiscua indetraibile), per il nuovo centralino.

Si precisa che la variazione posta in essere non altera il rispetto degli obiettivi fissati dal “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” di cui all'art. 2, comma 2 bis, DL 101/2013, adottato dall'AC Firenze con delibera del Consiglio Direttivo n. 80 del 12.12.2022.

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

- **ricevute** dal Direttore le informazioni e le delucidazioni richieste;
- **ritenute** le stesse chiare ed esaurienti;

- **condivise** e fatte proprie le considerazioni espresse nella relazione del Presidente (all. 1);
- **acquisito** il parere positivo del Collegio dei Revisori

assume la **delibera n. 3/2023**

di approvazione della rimodulazione in oggetto.

5. MAPPATURA DEI PROCESSI A RISCHIO CORRUTTIVO

Il Presidente rammenta al Consiglio che la mappatura dei processi di competenza a rischio corruttivo rappresenta, come specificato dalla circolare del Segretario Generale sulla Pianificazione delle attività della Federazione, uno degli adempimenti a carico dell'Automobile Club di raccordo con il PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione) dell'ACI. Come già evidenziato in occasione del precedente ciclo di pianificazione, la norma istitutiva del PIAO definisce modalità semplificate per gli Enti con meno di 50 dipendenti come l'Automobile Club Firenze, costituite da alcuni adempimenti tra i quali l'aggiornamento della mappatura dei processi a rischio corruttivo. Tale aggiornamento deve essere effettuato su base triennale avvalendosi degli esiti dei monitoraggi effettuati nel corso del triennio, a meno che nel triennio di validità non avvengano fatti corruttivi o modifiche organizzative rilevanti che rendano necessario un aggiornamento della mappatura. Non essendosi verificati episodi rilevanti in tale ottica nello scorso triennio, come attesta il Responsabile della prevenzione della corruzione e della Trasparenza, si può procedere alla conferma della mappatura preesistente.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **preso atto** delle spiegazioni fornite
- **acquisiti** i chiarimenti richiesti
- **condivisa** l'impostazione del documento

assume la **delibera n. 4/2023**

per approvare l'aggiornamento della mappatura dei processi di competenza a rischio corruttivo e dare mandato al Direttore di curarne la pubblicazione.

6. ILLUSTRAZIONE MODELLO ORGANIZZATIVO E MISURE LAVORO AGILE

Il Presidente cede la parola al Direttore che espone il secondo adempimento previsto dalla citata circolare del Segretario Generale, relativo all'illustrazione della struttura organizzativa dell'Automobile Club Firenze, di seguito anche definito AC.

- E' riconosciuto, ai sensi dei DPR. n. 665/1977 e n. 244/1978 (emanati in attuazione della legge n. 70/1975), "ente necessario ai fini dello sviluppo economico, civile, culturale e democratico del Paese";
- E' inserito nella categoria degli "enti preposti a servizi di pubblico interesse", nella quale la citata legge n. 70/1975 ha ricondotto anche l'Ente federante ACI;
- Ha struttura associativa e non è ricompreso nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato dello Stato redatto annualmente dall'Istat, dato che non riceve contributi diretti da parte dello Stato e si finanzia attraverso le quote versate dai Soci e il corrispettivo pagato dagli utenti all'atto dell'erogazione dei servizi resi alla generalità dei cittadini;
- Assicura la presenza capillare sul territorio attraverso l'attività dell'ufficio di sede e delle delegazioni, al fine di garantire ai cittadini la massima accessibilità e fruibilità dei servizi offerti attraverso il contatto diretto, che consente un ascolto attento ed un servizio personalizzato.

Sono **Organi** dell'Ente l'Assemblea dei Soci, il Consiglio Direttivo, il Presidente ed il Collegio dei Revisori dei Conti. La composizione, le modalità di nomina/elezione e le

attribuzioni e competenze dei predetti organi sono disciplinate dagli artt. 46 e ss dello Statuto Aci.

La struttura amministrativa di Automobile Club Firenze è retta dal **Direttore** dell'Automobile Club, dirigente di I fascia, dipendente ACI, la cui nomina ed attribuzioni sono definite all'art. 57 dello Statuto.

L'Ente ha n.3 dipendenti assunti a tempo indeterminato, tutti funzionari.

Relativamente alle attività di competenza dell'AC Firenze, si evidenzia in premessa che, viste le ridotte dimensioni dell'organico, alla società *in house providing* Acipromuove srl vengono affidati alcuni servizi primari dell'Ente dei quali si dirà successivamente.

A sua volta Acipromuove si avvale del supporto di una propria controllata (cd *in house* di secondo livello), SAMM srl (100% capitale Acipromuove).

In merito alle attività svolte direttamente dal personale dell'Automobile Club, queste sono suddivisibili in due aree tematiche in costante sinergia tra loro – Segreteria, Personale e Affari Generali / Soci, Assistenza e Scuola Guida - elemento di garanzia e di controllo rispetto alla società che opera in *funzione servente*.

Fanno capo all'Area Segreteria, Personale e AA.GG., prevalentemente, i seguenti processi di lavoro:

gestione fase preliminare paghe e stipendi; attività di supporto al RUP nella gestione economato; gestione della posta cartacea ed elettronica con tenuta del protocollo; redazione e invio lettere e documenti; disbrigo e archiviazione di pratiche di natura amministrativa; predisposizione documentazione cartacea per riunioni; richiesta preventivi e trasmissione degli ordini; gestione presenze e rapporti con consulente del lavoro; segreteria di Direzione; gestione dei rapporti con gli Organi; gestione dei rapporti esterni con le Istituzioni e gli altri stakeholder dell'AC; realizzazione iniziative

di carattere istituzionale.

Fanno capo all'Area Soci, Assistenza e Scuola Guida, prevalentemente, i seguenti processi di lavoro:

gestione dei rapporti con le società dell'Ente; gestione dei rapporti con le Delegazioni; monitoraggio della *customer satisfaction* in relazione ai servizi offerti ai Soci; gestione di reclami, richieste assistenza legale, problematiche con call center e centri soccorso ACI Global, istanze di rimborso, ecc.; supervisione pratiche automobilistiche; tutte le relative attività ed i servizi preliminari, connessi e conseguenti alle precedenti; gestione e coordinamento scuola guida.

Acipromuove srl

Acipromuove srl è la società in house dell'Automobile Club Firenze, deputata allo svolgimento delle seguenti attività, attraverso la gestione della delegazione di sede: attività associativa; servizi di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto; pagamenti e assistenza tasse automobilistiche; gestione ufficio sportivo; amministrazione e ragioneria; CED

Partecipazione dell'Ente: 100%

COOAF Cooperative Autoscuole Fiorentine srl

Cooperativa della quale l'Ente si avvale nell'organizzazione dell'attività dell'autoscuola

Partecipazione dell'Ente: 8,15%

Tenuto conto dell'omogeneità degli scopi istituzionali, pur rivestendo la Società in house carattere di autonomia (essendo dotata di propri organi, proprio patrimonio, proprio bilancio e proprio personale), la Società è legata all'Automobile Club Firenze da una convenzione di servizi approvata e autorizzata con delibera di Consiglio direttivo dell'Automobile Club, che si estrinseca attraverso:

- la partecipazione del Presidente dell'AC all'Assemblea;

- l'approvazione, da parte degli Organi dell'AC, del bilancio preventivo e del conto consuntivo;
- il potere dell'Automobile Club di definire indirizzi ed obiettivi dell'attività;
- Il controllo analogo sulla società come da Statuto;

I rapporti con l'AC sono regolamentati dal Contratto di Servizio e dal Disciplinare operativo annuale, asseverato da apposita relazione sulla congruità dell'affidamento; la Società è inoltre iscritta dal 6 agosto 2021 nell'Elenco delle Amministrazioni aggiudicatrici e degli Enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house (art. 192 d.lgs. 18 aprile 2016 n. 50).

Sono Organi della società in house: l'Assemblea, il Consiglio di Amministrazione e il Revisore Unico.

La struttura organizzativa della società in house prevede, ai vertici dell'Amministrazione un CdA che assicura la corretta gestione tecnico-amministrativa della società, in coerenza con le disposizioni normative e con gli indirizzi ed i programmi definiti dagli Organi dell'AC in qualità di Società in House dello stesso AC.

Inoltre, al fine di assicurare la massima capillarità sul territorio dei servizi resi e soddisfare le esigenze dell'utenza, l'AC Firenze esprime una rete di delegazioni indirette (studi di consulenza automobilistica disciplinati dalla L. 264/91, che erogano servizi di assistenza con utilizzo del marchio ACI sotto precise condizioni di impiego e funzionamento e secondo standard predefiniti), costituita da 23 delegazioni legate all'AC da un contratto di affiliazione commerciale di durata triennale.

Insistono sul territorio provinciale anche nr. 5 autoscuole a marchio ACI, operanti nel network "Ready2Go", che erogano un metodo di qualità nella formazione dei giovani al conseguimento della patente di guida.

Il Consiglio Direttivo prende atto.

In merito alle misure in materia di lavoro agile, il Presidente propone al Consiglio Direttivo di confermare la delibera assunta lo scorso anno sull'argomento, previa condivisione con le Organizzazioni Sindacali, concernente la decisione di non definire modalità attuative del lavoro agile all'interno dell'Automobile Club Firenze, in quanto ritenute inapplicabili a causa della peculiarità delle attività svolte, inadatte ad essere lavorate da remoto, ed alle attitudini delle risorse umane.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

assume la **delibera n. 5/2023**

per confermare la non applicazione, alla data della presente delibera, della disciplina del lavoro agile ai processi lavorativi dell'AC Firenze.

7. PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI

Il Presidente introduce l'ultimo adempimento per il PIAO di Federazione rappresentato dal Piano Triennale dei Fabbisogni, ovvero quel documento che ciascun AC deve redigere e per indicare la consistenza delle risorse umane previste al termine dell'anno antecedente a quello di adozione del Piano, suddiviso per area di classificazione del personale e contenente la stima dell'evoluzione dei fabbisogni di personale in relazione alle scelte in materia di reclutamento.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **preso atto** dell'obbligo esposto dal Presidente
- **tenuto conto** della normativa vigente
- **informate** le OO.SS.

assume la **delibera n. 6/2023**

per aggiornare il Piano Triennale dei Fabbisogni per il 2024 come da schema di seguito riportato e dare mandato al Direttore di curarne la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente.

AUTOMOBILE CLUB FIRENZE				
PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE 2024-2026				
Famiglia "Ammnistrativo/gestionale"				
AREA D'INQUADRAMENTO	Personale in forza al 31/12/2023	Fabbisogno 2024 2025	Fabbisogno 2026	
Famiglia "Ammnistrativo/gestionale"				
Funzionari	3	5	5	5
Assistenti	0	1	1	1
TOTALE	3	6	6	6

8. AGGIORNAMENTO PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEI LAVORI E DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Il Presidente comunica al Consiglio che, ai sensi dell'art. 37 del decreto legislativo 36/2023, è necessario deliberare l'aggiornamento annuale della programmazione triennale dei lavori e dell'acquisto di beni e servizi. Nel caso di lavori, la nuova soglia è pari ad euro 150.000,00, nel caso di beni e servizi ad euro 140.000,00. In caso di assenza di programmazione per lavori e/o acquisti superiori a tali soglie, l'Ente è comunque tenuto a darne comunicazione tramite la sezione Amministrazione trasparente del proprio sito.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **preso atto** dell'obbligo ricordato dal Presidente
- **ottenuti** dal Direttore i chiarimenti richiesti
- **acquisito** il parere del Collegio dei Revisori che dà atto della copertura in

bilancio

assume la **delibera n.7 /2023**

per approvare la programmazione triennale dei lavori e degli acquisti di beni e servizi dell'Automobile Club Firenze come da schema agli atti dell'ufficio e dare mandato al Direttore di curarne la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente.

9. RINNOVO COMMISSIONE SPORTIVA

Il Presidente comunica ai presenti che, a seguito dell'insediamento del nuovo Consiglio Direttivo, si deve procedere al rinnovo della Commissione Sportiva dell'Ente. Allo scopo, propone di confermare alla presidenza il Dott. Gino Taddei che accetta l'incarico ringraziando per la fiducia e, nel contempo, suggerendo di mantenere inalterata la composizione della commissione, visto l'equilibrio assicurato tra le varie categorie dei licenziati sportivi.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

assume la **delibera n. 8/2023**

per rinnovare la Commissione Sportiva dell'AC Firenze nella seguente composizione:

Presidente:

Gino Taddei (Vicepresidente AC Firenze)

Componenti:

Luca Bartolini (ACI Sport Servizi)

Mauro Cannoni (Presidente Reggello Motor Sport)

Simone Faggioli (Conduttore Velocità in salita vetture moderne)

Pierluigi Guasti (Commissario Sportivo)

Luigi Mercatali (Scuderia Biondetti)

Mario Mordini (Acipromuove srl)

Marcello Nibbioli (Presidente Associazione Ufficiali di gara)

Marco Piazzini (Scuderia Valdelsa)

Paolo Poli (Direttore Generale Mugello Circuit)

Cristiana Riva (Direttore di gara)

Luca Rustici (Fiduciario Provinciale e Regionale ACI Sport)

Fabio Tittarelli (Commissario Tecnico)

Segretario

Alessandra Rosa (Direttore AC Firenze)

10. RICHIESTA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI

Il Presidente informa il Consiglio che in data 5 giugno 2023 è pervenuta dalla Reggello Motor Sport ASD una richiesta di concessione di un contributo economico di euro 7.000,00 (settemila,00), per l'organizzazione del 15° Rally di Reggello Città di Firenze e del 15° Rally di Reggello Storico – Coppa Città dell'Olio (17 e 18 giugno).

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **dato** che la manifestazione si può considerare pienamente riconducibile alle finalità istituzionali dell'Ente;
- **appurato** che la documentazione prodotta è adeguata e conforme a quanto prescritto dal Regolamento che disciplina i provvedimenti attributivi di vantaggi economici e concessione di contributi, vigente dal 1° gennaio 2017;
- **visto** il parere favorevole del Collegio dei Revisori che dà atto della copertura in bilancio

assume la **delibera n. 9/2023**

per concedere alla Reggello Motor Sport ASD un contributo di euro 5.000,00 (cinquemila,00).

A seguire, comunica che la Scuderia Biondetti ASD, a firma del Presidente del Comitato Organizzatore Stefano Biondetti, ha inoltrato una richiesta di contributo

economico di euro 5.000,00 (cinquemila,00) per il concorso di eleganza per autostoriche “Strade Bianche Vino Rosso”, 6^a edizione abbinata al 7^o “Trofeo Memorial Roberto Segoni” di AC Firenze, il 30 settembre e il 1^o ottobre 2023.

Il Consiglio Direttivo, con l'astensione del Vicepresidente Taddei in quanto Presidente della Scuderia Biondetti ASD

- **dato** che la manifestazione si può considerare pienamente riconducibile alle finalità istituzionali dell'Ente;
- **appurato** che la documentazione prodotta è adeguata e conforme a quanto prescritto dal citato regolamento;
- **visto** il parere favorevole del Collegio dei Revisori che dà atto della copertura in bilancio

assume la **delibera n. 10/2023**

per concedere alla Scuderia Biondetti ASD un contributo economico di euro 5.000,00 (cinquemila,00).

Infine, è pervenuta un'ultima richiesta di contributo da parte della Valdelsa Corse ASD, pari ad euro 5.000,00 (cinquemila,00), per l'organizzazione del 44^o Rally della Fettunta e del 16^o Rally Storico della Fettunta, nei giorni 9 e 10 dicembre p.c., gara che diventa di carattere nazionale.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- **dato** che la manifestazione si può considerare pienamente riconducibile alle finalità istituzionali dell'Ente;
- **appurato** che la documentazione prodotta è adeguata e conforme a quanto prescritto dal citato regolamento;
- **visto** il parere favorevole del Collegio dei Revisori che dà atto della copertura in bilancio

assume la **delibera n. 11/2023**

per concedere alla Valdelsa Corse ASD un contributo economico di euro 5.000,00
(cinquemila,00).

11. VARIE ED EVENTUALI

Alle ore 20.00, non essendoci altri argomenti in discussione, viene sciolta la seduta.

F.to IL PRESIDENTE

Prof. Arch. Massimo Ruffilli

F.to IL DIRETTORE

D.ssa Alessandra Rosa

ALLEGATO N. 1

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2023

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2023 – Budget degli Investimenti e Dismissioni al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

La rimodulazione riguarda varie categorie di immobilizzazioni materiali - altre immobilizzazioni materiali - investimenti. Nello specifico:

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- acquisto di una nuova caldaia da installare nell'immobile di sede per € 140.000 (comprensiva della quota di iva promiscua indetraibile);
- acquisto di un nuovo centralino per € 10.000 da installare nell'immobile di sede (comprensiva della quota di iva promiscua indetraibile).

La variazione totale prevista è pari ad € 150.000 sulla voce relativa alle altre immobilizzazioni materiali.

La rimodulazione apportata rispetto alla prima stesura del budget degli investimenti/dismissioni può essere sintetizzata come esposto nel seguente prospetto:

AC FIRENZE - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2023			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2023	Variazione +/- a seguito 1° Provv. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	5.000,00	0,00	5.000,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00	0,00	5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	250.000,00	0,00	250.000,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	35.000,00	150.000,00	185.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	285.000,00	150.000,00	435.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	0,00	0,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	290.000,00	150.000,00	440.000,00

Si precisa che la variazione posta in essere non modifica il rispetto degli obiettivi fissati dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” di cui all’art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, adottato dall’AC Firenze a seguito di approvazione con Delibera n.80 del Consiglio Direttivo del 12/12/2022.

Premesso quanto sopra, a norma dell’articolo 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l’atto deliberativo concernente la variazione di cui sopra, da apportare al budget annuale dell’esercizio 2023.

Firenze, 9 ottobre 2023 Il Presidente del Consiglio Direttivo – F.to Prof. Arch. Massimo Ruffilli

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA RIMODULAZIONE
AL BUDGET ANNUALE PER L’ESERCIZIO 2023 DELL’AUTOMOBILE CLUB
FIRENZE**

Il Collegio ha esaminato la proposta di rimodulazione al Budget degli investimenti e dismissioni 2023, predisposta dall'Ente e trasmessa al Collegio in data 13/10/2023

La rimodulazione riguarda varie categorie di immobilizzazioni materiali-altre immobilizzazioni materiali-investimenti. Nello specifico:

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- acquisto di una nuova caldaia da installare nell'immobile di sede per € 140.000 (comprensiva della quota di iva promiscua indetraibile);
- acquisto di un nuovo centralino € 10.000 da installare nell'immobile di sede (comprensiva della quota di iva promiscua indetraibile).

La variazione totale prevista è pari ad € 150.000 sulla voce relativa alle altre immobilizzazioni materiali. Il Budget degli investimenti e dismissioni 2023, aggiornato con la variazione in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

AC FIRENZE - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2023			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2023	Variazione +/- a seguito 1° Provv. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	5.000,00	0,00	5.000,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00	0,00	5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	250.000,00	0,00	250.000,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	35.000,00	150.000,00	185.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	285.000,00	150.000,00	435.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	0,00	0,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	290.000,00	150.000,00	440.000,00

Si precisa che la variazione posta in essere non modifica il rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e

contenimento della spesa" di cui all'art.2 comma 2 bis DL 101/2013, adottato dall'AC Firenze a seguito di approvazione con Delibera del Consiglio Direttivo del 12/12/2022.

In conclusione, si esprime parere favorevole alla rimodulazione al Budget degli investimenti e dismissioni dell'Automobile Club Firenze per l'esercizio 2023 così come è stata proposta in questo provvedimento di assestamento.

Firenze, 13/10/2023 Presidente Collegio Dei Revisori – F.to Professor Roberto Giacinti - I Revisori F.to Dottoressa Milena Mazzoli