



# AUTOMOBILE CLUB LIVORNO

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 che mi appresto ad illustrare è stato formulato conformemente al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato da questo Consiglio Direttivo nel mese di settembre 2009 ed al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Livorno in continuità e nel rispetto del provvedimento in vigore per il triennio 2017 – 2019, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Il rinnovo del succitato regolamento per il triennio 2020/2022, verrà regolarmente adottato e portato in approvazione al Consiglio Direttivo entro il 31/12/2019 così come indicato dalla Circolare ACI ITALIA n. 0006897/19.

Ciò premesso, il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

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

Il **Budget economico**, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'art. 2425 del C.C., si presenta in una forma espositiva scalare e con una classificazione dei costi per natura. Esso rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato il risultato medesimo, evidenziandone i risultati intermedi nella suddivisione tra gestione ordinaria e gestione straordinaria.

Il **Budget degli investimenti** indica le acquisizioni e le dismissioni di immobilizzazioni immateriali materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio di riferimento.

Il **Budget di tesoreria** contiene una previsione degli incassi e dei pagamenti.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014, la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget

economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

In relazione ai criteri seguiti per la formulazione delle previsioni economiche contenute nel Budget, si precisa che le stesse sono state elaborate sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2016 e 2017, dei dati consuntivi dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre e della previsione dei trend gestionali ed operativi dell'esercizio 2019.

Di seguito si riporta il quadro riepilogativo del Budget Economico:

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	2.103.250,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	1.846.080,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>257.170,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	10.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>267.170,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	70.000,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2019</b>	<b>197.170,00</b>

**Tab. 1**

Il budget economico dell'Automobile Club per l'anno 2020 evidenzia un utile di € 197.170, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio per € 70.000, in aumento di € 18.500 rispetto all'utile di € 178.320 previsto per il 2019.

Le iniziative già avviate nel corso del 2019 e quelle che verranno adottate nel 2020 saranno tutte tese ad aumentare e massimizzare la gestione delle entrate, seppure in un contesto economico generale e di settore particolarmente colpito dalla crisi economica che, realisticamente e cautelativamente rende, in tale sede, difficile

l'individuazione di margini e proventi diversi ed ulteriori. Inoltre, anche nel 2020 si continuerà a perseguire una politica di riduzione delle spese attuando puntualmente le disposizioni contenute nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Ente.

Dall'analisi delle macrovoci del budget economico dell'esercizio, comparate con quelle previsionali definitive dell'esercizio 2019, si evince un miglioramento della gestione caratteristica (+ € 3.850) dovuto principalmente al saldo in valore assoluto del decremento del Valori della produzione per (- €. 65.000) cui ha fatto riscontro una riduzione del costo della produzione (- € 68.850).

Si procede ora con l'analisi disaggregata dei valori riportati in Tab. 1

## **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

### **1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo R.A.C., troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite di beni e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica e proventi per riscossione tasse di circolazione ricavi per vendita di carburanti a marchio ACL.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>RICAVI CARBURANTI ACL</b>	<b>862.000,00</b>
<b>RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI</b>	<b>100,00</b>
<b>QUOTE SOCIALI</b>	<b>715.000,00</b>
<b>PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.</b>	<b>160.000,00</b>
<b>PROV.PER MANIFESTAZIONI</b>	<b>-</b>
<b>PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.</b>	<b>37.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.774.100,00</b>

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2019 al netto della variazione degli impianti ACL prudenzialmente adeguati secondo le proiezioni di stima in diminuzione per - €. 50.000 e dei ricavi per quote sociali, anch'essa in diminuzione per - €. 10.000.

### **5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni assicurative, non figurano più proventi accordo compagnie petrolifere in quanto azzerati i ricavi e in concomitanza con la cessazione della convenzione con Eni, i distributori ricadenti nella gestione in oggetto sono stati convertiti "a marchio ACL".

Da registrare infine, in questa tabella un leggero incremento delle provvigioni assicurative.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 126.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 55.150,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 110.000,00
SOPRAVVENIENZE	€ 3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 329.150,00</b>

## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Nella tabella di seguito riportata troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria e materiale di consumo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 5.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.000,00</b>

### **7) Spese per prestazioni di servizi.**

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi ricevuti da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 5.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.700,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 155.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 6.400,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 18.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 30.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 7.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 12.500,00
VIGILANZA	€ 800,00
FORNITURA ACQUA	€ 3.700,00
FORNITURA GAS	€ 8.000,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 12.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 7.000,00
SERVIZI DI RETE E CONNETTIVITA'	€ 0,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 32.000,00
FACCHINAGGIO	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 40.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 13.000,00
BUONI PASTO	€ 1.000,00
SPESE POSTALI	€ 7.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 800,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 35.000,00
ALTRE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 0,00
SPESE VARIE CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 105.000,00
RIVISTA SOCIALE	€ 26.500,00
SOCIETA' IN HOUSE	€ 390.000,00
PERSONALE COMANDATO DIRETTORE	€ 25.000,00
COSTI PER ATTIVITA' PROMOZIONALE ASSOCIATIVA	€ 10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 959.900,00</b>

Da evidenziare, nel rispetto le disposizioni di Aci Italia in osservanza alla circolare n. 1939/18 del 15/02/2018, la presenza in questa voce dei costi inerenti il Direttore, dipendente dell'ACI, tuttavia, in base alle disposizioni normative vigenti, la sua indennità relativa all'incarico di Responsabile di struttura dell'Automobile Club Livorno rimane a carico di quest'ultimo sodalizio.

Tale esposizione risulta in coerenza con i dati consuntivi dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre.

Nelle provvigioni passive troviamo i costi sostenuti per i compensi riconosciute ai nostri delegati sulle emissioni delle nuove associazioni e sui rinnovi effettuati, nonché tutti quei costi che l'A.C. affronta per l'acquisizione di nuovi Soci, come ad esempio campagne promozionali.

Per organizzazione eventi si intendono, invece, i costi sostenuti per le manifestazioni sportive indette dall'A.C. Livorno e gli eventi organizzati, come ad esempio l'Assemblea annuale dei nostri Soci; le previsioni formulate prevedono una spesa coerente e in linea con quella dell'esercizio precedente in funzione dell'andamento effettivo riscontrato.

Le manutenzioni ordinarie sono state valutate in base all'andamento medio dei costi sostenuti ogni anno dal nostro A.C. per interventi di manutenzione sui nostri immobili e sugli impianti carburanti di proprietà per tenere in efficienza detti investimenti.

### **8) Spese per godimento di beni di terzi.**

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
FITTI PASSIVI	€ 50.000,00
NOLEGGI	€ 2.250,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 52.250,00</b>

I fitti passivi riguardano l'area del parcheggio di Piazza Benamozegh ed alcuni locali strumentali all'attività dell'Ente.

### **9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio, in conformità al CCNL in vigore alla data di redazione del Budget.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
STIPENDI	€ 30.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 18.170,00
ONERI SOCIALI	€ 3.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.600,00
STRAORDINARI A CARICO DEL FONDO	€ 3.660,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 57.430,00</b>

Rispetto al dato previsionale definitivo dell'esercizio 2019, è stato opportunamente adeguato alla previsione di spesa per il personale in forza all'Ente che per il 2020 sarà costituito da una sola unità.

Nella seguente tabella n. 2 si riporta un quadro sintetico relativo alla dotazione organica.

 <b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2019</b> <b>AUTOMOBILE CLUB LIVORNO</b> <b>Personale di ruolo</b>			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4	1		1
AREA C = C3	0		0
AREA C = C2	2		2
AREA C = C1	1		1
AREA B = B3	1	1	0
AREA B = B2	1		1
AREA B = B1	1		1
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>6</b>

**Tab. 2**

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio, calcolate in ossequio al principio di fecondità dei beni ammortizzabili, sempre nel principio di continuità aziendale. La seguente griglia esprime le percentuali di ammortamento per singola tipologia di cespiti.

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>%</b>
<b>Immobili</b>	<b>3,00%</b>
<b>Mobili e macchine ufficio</b>	<b>12,00%</b>
<b>Macchine ufficio</b>	<b>20,00%</b>
<b>Impianti e attrezzature</b>	<b>12,50%</b>
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>20,00%</b>
<b>Impianti carburante e attrezzature</b>	<b>7,50%</b>

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 120.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 70.000,00
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	€ 5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 200.000,00</b>

#### 14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 35.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 50.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 5.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 5.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 2.500,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	€ 4.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 20.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 15.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 410.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE STRUM.LI	€ 12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 570.500,00</b>

Nel sottoconto "Altri oneri diversi di gestione", troviamo le aliquote sociali da riversare ad ACI, nonché le imposte per tasse indeducibili IMU e deducibili tributi su servizi locali.

#### C- PROVENTI FINANZIARI

##### 16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.000,00</b>

Gli interessi attivi stimati non sono in linea con l'esercizio precedente in quanto si prevedono riduzioni per adeguamento al nuovo tasso di riferimento applicato dall'Istituto cassiere aggiudicatario.

Le imposte sono state calcolate con il metodo commerciale ed in base alle risultanze di bilancio al netto delle variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione dell'utile ante imposte.

Passando ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, esso contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget stesso si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	720.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>720.000,00</b>

**Tab. 3**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianti ed ampliamenti, pubblicità, sviluppo, software, ecc, che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile, accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, l'ammodernamento e la ristrutturazione di nostri immobili.

Si precisa che le immobilizzazioni materiali ricomprendono:

Immobili

la voce immobili contiene il costo dei lavori in corso sui terreni acquistati nel 2013, in corso di realizzazione nel rispetto delle procedure burocratiche previste. Da valutazioni fatte, si stima che l'impatto finanziario ed immobilizzato avrà un'incidenza per il 2020 pari ad € 200.000 circa per immobile istituzionale.

Impianti:

€. 500.000, per ristrutturazione impianto carburanti, installazione GPL e altri lavori di adeguamento e/o ristrutturazione.

Macchine elettriche ed elettroniche, attrezzature e beni under 516 €: per € 20.000.

Per ciò che concerne il **Budget di tesoreria**

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 (A)</b>	<b>1.067.205,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020 (B)	5.050.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020	4.970.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 D)= A+B-C</b>	<b>1.147.205,00</b>

**Tab. 4**

- si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che continua ad affrontare il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione posticipata di crediti.
- Si registra una variazione in aumento sul saldo finale, tenendo conto degli scostamenti sugli incassi 2020 sulla base dell'andamento di previsione e i dati rilevati alla prima decade di ottobre c.a.; per quanto riguarda i pagamenti, si rileva la congruità delle uscite da gestione economica.
- Il saldo finale previsto, considera un adeguamento rispetto all'esercizio precedente, che prevede un prudenziale incremento del saldo di tesoreria che avrà un valore stimato al 31/12/2020, pari a €. 1.147.205.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2020 approvato dal Consiglio Direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2019. Si precisa inoltre che i totali delle macrovoci contrassegnate dalle lettere A), B), C), D) ed E) del Budget economico annuale riclassificato, nonché il Risultato Economico finale d'esercizio, corrispondono a quelli esposti nel Budget annuale.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate nell'esercizio 2020, rispetto all'assestato dell'esercizio precedente.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, come da lettera circolare ACI – DAF prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si evidenzia che è stato concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza che tale allegato va compilato esclusivamente in occasione del bilancio di esercizio; ciò in quanto né l'ACI né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** è composto da tre prospetti:

1. Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
2. Piano degli obiettivi per progetti
3. Piano degli obiettivi per indicatori, costi come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 dell'Automobile Club Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

#### **TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.103.250
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>2.103.250</b>
4) Costi della produzione	1.846.080
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	200.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.646.080</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>457.170</b>

#### **LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE**

Nella redazione del Budget 2020 sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio, sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Per la predisposizione del budget in esame, inoltre, si è tenuto anche conto, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Livorno, come detto in premessa, esso risulta in continuità e nel rispetto del provvedimento in vigore per il triennio 2017 – 2019, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Il rinnovo del succitato regolamento per il triennio 2020/2022, verrà regolarmente adottato e portato in approvazione al Consiglio Direttivo entro il 31/12/2019 così come indicato dalla Circolare ACI ITALIA n. 0006897/19.

Sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2020.

Difatti, gli Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali della loro azione futura in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI.

A tal proposito, nel Piano delle Attività elaborato dalla Direzione per l'anno 2020 in fase di approvazione contestuale dall'Organo di indirizzo dell'Ente nella odierna seduta vengono illustrati in maniera dettagliata i progetti e le attività che saranno portati avanti dall'Automobile Club Livorno coerentemente con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici della Federazione deliberate dall'Assemblea ACI del 29 aprile 2019:

### **Rafforzamento ruolo e attività istituzionali**

#### **“Iniziativa in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico”**

proseguire, nello sviluppo di iniziative di sensibilizzazione e formazione degli automobilisti e dei cittadini, con particolare riguardo ai giovani, in materia di sicurezza, educazione stradale e guida responsabile;

rafforzare il ruolo e le funzioni dell'ACI in materia di turismo automobilistico, anche sviluppando collaborazioni con Istituzioni ed Organismi di settore

valorizzare e tutelare il patrimonio culturale costituito dagli autoveicoli di interesse storico e collezionistico, con potenziamento dell'azione del Club ACI Storico

consolidare la funzione istituzionale e sociale dell'ACI e dell'AC Livorno per la tutela e lo sviluppo dei diritti dei cittadini ad una mobilità efficiente, sostenibile ed integrata, con attenzione anche alle esigenze delle utenze *deboli*;

### **Sviluppo servizi associativi**

#### **“Consolidamento e sviluppo della compagine associativa”**

riqualificare e/o rimodulare, secondo le esigenze rilevate, i contenuti della tessera associativa, favorendo lo sviluppo di formule innovative rivolte all'acquisizione di nuovi Soci, con particolare attenzione ai giovani ed alle aziende, anche attraverso il potenziamento dell'offerta di servizi in chiave digitale, e di modalità finalizzate all'incremento del tasso di fidelizzazione;

potenziare le iniziative di contatto, interlocuzione e coinvolgimento dei Soci rispetto alle tematiche di loro interesse ed alle attività dell'ACI e dell'AC Livorno, anche valorizzando modalità di comunicazione telematica.

Sinteticamente, facendo proprie le linee programmatiche delle attività predisposte da ACI ITALIA gli obiettivi preponderanti perseguiti dall'AC Livorno saranno: accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente ottimizzandone il funzionamento e consolidando la situazione economico/patrimoniale; continuità e realizzazione eventi sportivi, ad evidenza nazionale ed internazionale, previsti in calendario e in svolgimento sul territorio Labronico.

In particolare, entrando nel merito specifico delle attività svolte nel territorio locale, gli obiettivi principali consisteranno: 1) nell'accrescere la compagine associativa, offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; 2) nel proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile e di educazione stradale; 3) nel migliorare l'immagine dell'Ente, anche attraverso interventi specifici di costante adeguamento ed ammodernamento degli uffici di Sede e delle Delegazioni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate e traendo ispirazione da criteri di economicità per le uscite, anche in conformità ai vincoli introdotti dal sopra citato "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa".

Conclusivamente, nel corso del 2020 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C., risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al budget di previsione 2020, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.
- si invita a prendere atto della documentazione prodotta, al fine di approvare il Budget annuale per l'esercizio 2020 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Livorno, lì 29/10/2019

F.TO IL PRESIDENTE  
(Prof. Franco Pardini)