



AUTOMOBILE CLUB LIVORNO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2024

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato da questo Consiglio Direttivo e al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Livorno in continuità e nel rispetto del documento in vigore e a quello per il triennio 2023 – 2025, approvato dal Consiglio Direttivo in data 27/10/2022, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Le previsioni economiche del Budget 2024 sono formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento novellato.

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 2021 e 2022, dei dati consuntivi dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre e della previsione dei trend gestionali e operativi dell'esercizio 2023.

Di seguito si riporta il quadro riepilogativo del Budget Economico:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.389.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.315.600
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	73.600
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	15.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	88.600
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.600
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2024	65.000

Tab. 1

Il budget economico dell'Automobile Club per l'anno 2024 evidenzia un utile di € 65.000, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio per € 23.600; tale risultato rimane invariato rispetto all'utile assestato di € 65.000 previsto per il 2023.

Le iniziative adottate già nel corso del 2023 e quelle che verranno perseguite nel 2024 sono tutte tese ad aumentare e massimizzare la gestione delle entrate,

seppure in un contesto di crisi socio economica complessiva che, realisticamente e cautelativamente, continua a rendere, in tale sede, difficile l'individuazione di margini e proventi diversi e ulteriori. Inoltre, anche nel 2024 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 2023 si evince una leggera diminuzione del valore della gestione caratteristica (- € 4.800) dovuto principalmente al saldo in valore assoluto dal decremento del Valore della produzione per (- € 2.000) cui ha fatto riscontro, seppur lieve, una crescita del costo della produzione (€ 2.800).

Con particolare riferimento all'andamento della vendita di carburante - che ha già registrato nel corso dell'esercizio 2023 un notevole decremento dei ricavi a causa della diminuzione del margine pro litro - lo scenario socio economico complessivo, aggravato dai conflitti tuttora in corso sia in Europa sia in Medio Oriente, continua a presentare profili di estrema incertezza. Ciò ha comportato una previsione di settore per il 2024 molto prudente, che si attesta su un valore inferiore del 17% circa sulla media dei valori registrati nell'ultimo quadriennio 2019 -2022.

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 Regolamento di Amministrazione e contabilità vigente 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.

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI CARBURANTI ACL	920.000,00
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	200,00
QUOTE SOCIALI	830.000,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	220.000,00
PROV.PER MANIFESTAZIONI	6.000,00
PROVENTI servizio erogazione carburante PJCT FIN.	35.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	38.000,00
TOTALE	2.049.200,00

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio assestato 2023 in ragione della variazione dei ricavi degli impianti ACL prudenzialmente adeguati, secondo le proiezioni di stima, in diminuzione; dei ricavi per quote sociali in diminuzione per - €. 5.000. Stabili i ricavi derivanti da attività di sportello (assistenza automobilistica e riscossione tasse auto), anch'esse opportunamente adeguate.

Nel complesso tale voce rispetto al 2023 subisce un decremento di - €. 5.000.

Si precisa che, dall'esercizio 2023, in questa voce viene specificamente evidenziato il ricavo derivante dal contratto di cessione del diritto di superficie a UNICOOP

Tirreno- nell'ambito del Project Financing - stipulato dall'Ente per la durata di anni 33 con un corrispettivo annuo pari a € 35.000 per un totale complessivo di € 1.155.000.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni assicurative.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 146.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 56.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 98.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	€ 5.000,00
TOTALE	€ 340.000,00

Rispetto al valore 2023 rimodulato si prevede un incremento complessivo di + €. 3.000, derivante dalla variazione in aumento per i ricavi su affitti di immobili adeguati in aumento di + €. 6.000 e in diminuzione per sopravvenienze dell'attivo per - €. 3.000.

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	€ 3.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
TOTALE	€ 5.000,00

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	€ 6.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.700,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 160.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 12.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 6.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 90.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 10.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 15.000,00
VIGILANZA	€ 7.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 3.000,00
FORNITURA GAS	€ 10.000,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 10.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 8.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 22.000,00
FACCHINAGGIO	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 20.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 30.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 15.000,00
BUONI PASTO	€ 1.000,00
SPESE POSTALI	€ 4.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.000,00
ALTRE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 10.000,00
SPESE VARIE CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 196.000,00
RIVISTA SOCIALE	€ 20.000,00
SOCIETA' IN HOUSE	€ 436.000,00
PERSONALE COMANDATO DIRETTORE	€ 36.500,00
TOTALE	€ 1.134.700,00

Da evidenziare, nel rispetto le disposizioni di ACI in osservanza alla circolare n. 1939/18 del 15/02/2018, la presenza in questa voce dei costi inerenti il personale comandato (Direttore) dipendente ACI, la cui indennità correlata all'incarico di responsabile di struttura dell'Automobile Club Livorno rimane a carico di quest'ultimo sodalizio sulla base delle norme contrattuali vigenti.

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 delegati sulle emissioni delle nuove associazioni e sui rinnovi effettuati, nonché tutti quei costi che l'A.C. affronta per le campagne promozionali e i piani incentivanti per la rete commerciale.

Per organizzazione eventi si intendono, invece, i costi sostenuti per le manifestazioni sportive automobilistiche organizzate dall'A.C. Livorno quali i Rally dell'Elba e il Campionato Sociale Piloti e altri eventi istituzionali come, ad esempio, l'Assemblea annuale dei soci, le cerimonie di premiazione in ambito sportivo e i corsi di educazione e sicurezza stradale erogati a studenti e utenti della strada, sia professionali sia privati.

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 dall'Ente per interventi di manutenzione sugli immobili e sugli impianti carburante di proprietà al fine di mantenerli sempre in efficienza.

Rispetto all'esercizio precedente si registrano una riduzione complessiva per - €. 18.000, come specificato di seguito.

In decremento di €. 21.000 così suddivise: provvigioni passive- €. 10.000; servizi informatici - €. 3.000; manutenzioni - €. 3.000; altre spese per prestazioni di servizi -€. 5.000.

in aumento per €. 3.000 (+€. 2.000 Corsi educazione stradale e + €. 1.000 buoni pasto).

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI PASSIVI	€ 48.000,00
NOLEGGI	€ 3.000,00
TOTALE	€ 51.000,00

I fitti passivi sono riferibili al canone di locazione per 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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 25.600,00
FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 8.000,00
ONERI SOCIALI	€ 8.500,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.200,00
INDENNITA' DI ENTE	€ 1.600,00
TOTALE	€ 45.900,00

Rispetto al dato previsionale definitivo dell'esercizio 2023, è stato opportunamente adeguato alla previsione di spesa per il personale in forza all'Ente che per il 2024 sarà costituito da una sola unità.

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

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2023 AUTOMOBILE CLUB LIVORNO Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
FUNZIONARI (EX AREA C)	4	0	4
ASSISTENTI (EX AREA B)	3	1	2
OPERATORI (EX AREA A)	0	0	0
TOTALE	7	1	6

Tab. 2

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento che si riferiscono 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.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 2.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 140.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 7.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 235.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTR. ED ELETTRON.	€ 3.500,00
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	€ 5.000,00
TOTALE	€ 393.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 30.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 46.000,00
IVA INDETRAIBILE E E CONGUAGLIO PRO RATA	€ 1.000,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 5.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 3.000,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	€ 10.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 30.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 5.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 10.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 46.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 500.000,00
TOTALE	€ 686.000,00

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.

Le imposte sono state calcolate in base alle risultanze di bilancio al netto delle variazioni fiscali in aumento e in diminuzione dell'utile ante imposte.

Rispetto all'esercizio precedente si registrano riduzioni in totale per - €. 8.000, ripartite come segue: in diminuzione per €. 11.000 (sopravvenienze passive - €. 6.000 e aliquote sociali - €. 5.000) e in incremento per €. 3.000 (+€. 2.000 abbonamenti e pubblicazioni e + €. 1.000 omaggi sociali e articolo promozionali).

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 15.000,00
TOTALE	€ 15.000,00

Gli interessi attivi stimati si prevedono in leggero aumento rispetto all'esercizio precedente.

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	1.420.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.420.000,00

Tab. 3

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianti e 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.

Rispetto al precedente esercizio si registrano previsioni di investimenti in aumento per €. 765.000.

Le immobilizzazioni materiali ricomprendono:

Immobili- Investimenti

La voce contiene il costo previsto per i lavori che si stimano da realizzare in corso d'anno nel rispetto delle procedure previste. Da valutazioni effettuate si stima che l'impatto finanziario e immobilizzato avrà un'incidenza per il 2024 pari a € 1.320.000 circa, di cui l'ammontare prevalente è costituito da € 1.017.000 afferenti ai lavori

per l'erigenda palazzina da adibire all'erogazione di servizi di natura commerciale e istituzionale a Livorno, in zona Parco Levante, adiacente all'impianto di carburante a marchio congiunto ACL Unicoop Tirreno (attualmente in via di realizzazione) e € 157.148,00 per i lavori di ampliamento della sala riunioni istituzionale sita in Livorno, Largo Vera Modigliani.

Altre immobilizzazione materiali – investimenti

In tale voce sono contenuti i costi per:

Impianti: € 25.000, per opere di adeguamento impianti carburante;

Acquisti di macchine elettriche ed elettroniche, mobili di ufficio attrezzature e beni under 516 €: per € 75.000.

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

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 (A)	1.109.205,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024 (B)	3.900.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024 ©	4.700.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024 D)= A+B-C	309.205,00

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 adeguamento sul saldo finale, tenendo conto degli scostamenti sugli incassi 2024 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 viene fortemente influenzato dalla consistenza dell'investimento previsto, con un adeguamento rispetto all'esercizio precedente, che prevede un prudente decremento del saldo di tesoreria che avrà un valore stimato al 31/12/2024, pari a €. 309.205.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2024 approvato dal Consiglio Direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2023. 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 nell'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 2024, 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 poiché né l'ACI né gli AA.CC. fanno parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoriери).

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	2.389.200
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.389.200
4) Costi della produzione	2.315.600
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	393.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.922.600
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	466.600

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2024 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, approvato dal Consiglio Direttivo per il triennio 2023 – 2025, in data 27/10/2022 ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche e i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2024.

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 2024 in fase di approvazione contestuale dall'Organo di indirizzo dell'Ente nell'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 di cui sono state fornite indicazioni orientative con note a firma del Segretario Generale del 27 aprile 2023 e successiva del 4 ottobre 2023.

Si possono sintetizzare come segue gli obiettivi principali perseguiti dall'AC Livorno per il 2024:

- ✓ accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci offrendo loro servizi vantaggiosi quali, principalmente, sconti su carburanti, parcheggi e pratiche auto e cercando altresì di incrementare il tasso di fidelizzazione dei soci che attualmente si attesta al 47% della compagine sociale;
- ✓ mantenere un contatto costante di informazione con i soci su tutte le tematiche di interesse tramite il canale di comunicazione costituito dall'"house organ" in formato digitale denominato "ACI Livorno News";
- ✓ mantenere e possibilmente migliorare la situazione economico/patrimoniale dell'Ente al fine di una sempre più efficace ed efficiente erogazione dei servizi all'utenza, anche attraverso interventi specifici di costante adeguamento e ammodernamento degli uffici di Sede, delle Delegazioni e degli impianti di carburante, con conseguente miglioramento anche dell'immagine dell'ente presso tutti gli automobilisti, soci e non soci;
- ✓ curare l'organizzazione di importanti eventi automobilistici sportivi, quali i tradizionali rally Moderno e Storico sull'Isola d'Elba, e altre ulteriori manifestazioni sul territorio quali, ad esempio, il Campionato Sociale Piloti e la Coppa Liburna Storica;
- ✓ perseguire le campagne di sensibilizzazione degli automobilisti in materia di educazione e sicurezza stradale, sia direttamente tramite interventi sull'organo di stampa sia con l'erogazione di corsi specifici a studenti e operatori del settore, sia indirettamente tramite una continua interlocuzione con le istituzioni locali in tema di traffico e viabilità, al fine di stimolare la ricerca delle migliori soluzioni possibile a riguardo per tutti gli utenti della strada;

- ✓ sempre in tale ottica si cercherà di aumentare il numero di autoscuole aderenti al progetto ACI-Ready2GO sul territorio di competenza (che attualmente si attesta a quattro effettive più una di prossima apertura sull'Isola d'Elba);
- ✓ consolidare la funzione istituzionale e sociale dell'AC Livorno per la tutela e lo sviluppo dei diritti dei cittadini a una mobilità efficiente, sostenibile e integrata, con attenzione anche alle esigenze delle utenze deboli;
- ✓ promuovere il brand "ACI Storico", considerato importante da ACI per valorizzare il patrimonio dei veicoli di interesse storico e collezionistico, sia tramite iniziative da diffondere con i mezzi di comunicazione a disposizione dell'Ente sia anche attraverso la collaborazione alla realizzazione di eventi che contribuiscano alla diffusione e al potenziamento del brand medesimo.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state compiute realistiche e 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 2024 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 2024, 2025 e 2026 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al budget di previsione 2024, 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 2024 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Livorno, xx 10 2023

IL PRESIDENTE
(Sig. Marco Fiorillo)