



AUTOMOBILE CLUB PISTOIA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

prima di analizzare e illustrare le previsioni, è opportuno delineare **le politiche ed i programmi** che l'Ente intende perseguire per l'anno 2018.

Innanzitutto si deve premettere che nella programmazione delle attività per l'esercizio 2018, in virtù del rapporto federativo intercorrente fra l'ACI e gli Automobile Club, l'A.C. Pistoia recepisce totalmente le **“Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Automobile Club d'Italia”** via via adottate dai vertici della federazione; fra esse annoveriamo:

- il rafforzamento del ruolo dell'ACI e degli AC di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci a livello centrale e locale;
- il riposizionamento dell'Ente rispetto alle Istituzioni Centrali e locali quali interlocutori qualificati e di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità e dei servizi connessi attraverso lo sviluppo delle relazioni istituzionali ed il potenziamento delle iniziative di comunicazione;
- lo sviluppo e consolidamento della “mission” inerente i temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile mediante studio, promozione e realizzazione di iniziative, in collaborazione con le istituzioni, mirate ai cittadini con particolare riferimento alle fasce giovanili;
- il consolidamento della “funzione sociale” volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti “deboli”;
- il consolidamento del ruolo dell'Ente in ambito internazionale FIA e ARC Europe e sviluppo di sinergie con organismi internazionali e Automobile Clubs Esteri;
- il rafforzamento del ruolo della federazione sportiva automobilistica anche in rapporto al mantenimento ed allo sviluppo di eventi e manifestazioni sportive di livello internazionale;
- l'ampliamento della base di praticanti sportivi e sviluppo di iniziative a vantaggio dei giovani;
- l'incremento della compagine associativa con riequilibrio della sua composizione privilegiando le formule associative complete e di più alta gamma;
- il miglioramento dei contenuti e dei vantaggi associativi tali da riposizionare la tessera ACI come strumento di utilizzo costante da parte del Socio e non solo circoscritto alle situazioni di emergenza;
- lo sviluppo di politiche in tema di turismo in sinergia con enti di livello nazionale e locale;
- il rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'ACI e degli AC nell'ambito dell'automobilismo storico e collezionistico.

Le “Direttive Generali” saranno successivamente integrate dalle **“Iniziativa centrali che richiedono la collaborazione degli AA.CC per l'anno 2018.”**

Rappresentiamo in questa sede la necessità di una proficua integrazione fra le Iniziative Centrali e le autonome determinazioni dell'AC Provinciale al fine di non pregiudicare l'autonomia dell'Ente e, al tempo stesso, condizionarne i risultati di bilancio. Ciò è tanto più vero se si prende atto che gli indirizzi

strategici di Federazione sono orientati al raggiungimento di obiettivi che producono costi, quand'anche orientati al profitto sociale dell'Ente.

Torniamo inoltre ad auspicare la massima condivisione delle politiche commerciali in considerazione del fatto che l'AC è destinatario di obiettivi associativi il cui raggiungimento, in difetto di un adeguato supporto e strategia di vendita, risulta sempre più arduo.

Fermo restando la piena adesione dell'Ente da me presieduto alle linee strategiche di Federazione così come approvate dall'Assemblea ACI nella seduta del 27 aprile 2017, si riportano di seguito alcune **attività programmate dall'Automobile Club Pistoia da attuare nel proprio territorio di competenza** per l'anno 2018, raggruppate per argomento:

ACI STORICO:

In particolare, con riferimento al progetto di implementazione del Club ACI Storico, torniamo a rappresentare le grandi aspettative che l'Ente riscontra in seno ai molti club e circoli attivi nella provincia: la piena implementazione del Registro Storico costituirebbe per il nostro sodalizio sicuro punto di forza per catalizzare l'interesse di molti appassionati. In questa sede rappresentiamo l'esigenza di creare localmente dei "punti di riferimento" che si pongano come interlocutori territoriali del Club: è evidente infatti la necessità di fornire agli appassionati la possibilità di rapportarsi anche localmente con referenti autorevoli e competenti. Tutto ciò premesso, l'Ente sosterrà i club locali nell'organizzazione di eventi e manifestazioni di primo livello anche in considerazione del rilevante interesse suscitato dall'automobilismo storico nel nostro territorio.

CURA DELLE RELAZIONI ISTITUZIONALI ED ORGANIZZAZIONE DI EVENTI:

l'evento "ECOMOBILITY" giunge quest'anno alla sua X° edizione e costituisce ormai un appuntamento fisso ampiamente apprezzato a livello regionale: l'edizione 2016, ad esempio, ha visto confrontarsi sul palco allestito nella città di Montecatini Terme Avvocati, Magistrati, Parlamentari, su temi rilevanti della sicurezza stradale: stante l'ottima percezione dell'evento ed il pregevole scenario offerto dalla città termale, sottoporremo ai vertici della Federazione la possibilità di condividere l'organizzazione delle prossime edizioni, al fine di far crescere l'evento stesso per farlo assurgere al rango di evento di portata nazionale.

SVILUPPO E FIDELIZZAZIONE DELLA COMPAGINE ASSOCIATIVA:

l'Automobile Club Pistoia vanta una compagine associativa molto ampia e in massima parte fidelizzata; i nostri Soci nutrono l'auspicio di servizi di qualità sempre crescente, al passo con i tempi, facilmente fruibili e pienamente rispondenti alle proprie aspettative. Ciò si declina nella capacità di percepire in anticipo tutte le esigenze, ivi comprese quelle non espresse. Da questo punto di vista si rivela strategico il progetto "**CUSTOMER RELATIONSHIP MANAGEMENT**" potenzialmente in grado di mappare le varie istanze dell'utenza.

Pur condividendo la portata strategica del progetto "**ready2go**" riteniamo doveroso precisare che la provincia di Pistoia aveva già all'epoca attivato ben tre scuole guida che hanno poi disdetto i contratti lamentando modestissimi ritorni in termini di volume d'affari, a fronte di ingenti costi; ciò ha contribuito a creare fra gli addetti ai lavori della provincia un clima di diffidenza nei confronti del progetto stesso; la riproposizione del medesimo "format", sebbene rimodulato nei corrispettivi, può rivelarsi controproducente dal punto di vista commerciale.

Proseguirà l'impegno dell'Ente a favore della sicurezza stradale dei giovani, per la massima divulgazione delle regole di buona condotta al Volante, ma anche in veste di pedone, ciclista e, più in generale, utente della strada. Ciò verrà realizzato con il coinvolgimento e la collaborazione delle Amministrazioni Comunali, dei comandi di Polizia Locale e con la Polizia Stradale declinando localmente, secondo protocolli e intese già ben collaudati negli anni precedenti, i corsi **TrasportAci Sicuri, a passo sicuro, due ruote sicure**.

Tra le **attività ideate e realizzate totalmente dall'Automobile Club Pistoia**, riassumiamo quindi i seguenti progetti locali che saranno realizzati tenendo conto dell'andamento dei ricavi:

1. **ECOMOBILITY:**  (marchio registrato): l'interesse rilevato nelle precedenti edizioni suggerisce il proseguo dell'iniziativa, anche in considerazione del fatto che l'evento è perfettamente aderente alla linee di indirizzo della Federazione. Pertanto, l'Ente riconferma l'edizione 2018 di Ecomobility, presumibilmente con una formula simile all'anno in corso, fatta salva la verifica di sostenibilità economica dell'iniziativa.
2. **SICUREZZA STADALE:** vista l'incertezza che caratterizza ad oggi il marchio Ready2Go, che anche nella provincia di Pistoia ha visto la defezione delle Autoscuole contrattualizzate, l'AC si riserva di valutare, anche in un secondo momento, l'opportunità di ricercare nuove scuole da fidelizzare con questo marchio. Si ritiene tuttavia necessario ed opportuno proseguire con convinzione le attività di educazione stradale svolte in collaborazione con i Comando delle Polizie Locali della provincia e della Polizia Stradale. Rientra nel medesimo orizzonte la conferma dell'impegno per il progetto "sicurezza stradale al Parco"; questo progetto, già avviato nel corso del 2015 con il sostegno dell'Ente, proseguirà nel 2018 con il concorso delle Polizie locali e della Polizia Stradale di Pistoia.
3. **CONCORSO FOTOGRAFICO/settima edizione:** visto il successo delle precedenti edizioni del concorso, sarà organizzata la settima edizione del concorso fotografico, con tema ancora da individuare, presumibilmente nel periodo settembre-dicembre 2018, fatta salva la verifica di sostenibilità economica dell'iniziativa.

In parallelo ai progetti specifici sopra riportati, l'Ente intende proseguire anche in iniziative esclusive e locali rivolte ai Soci, capaci di incrementare la compagine associativa e valorizzare il senso di appartenenza al Club.

Le singole iniziative che verranno via via adottate saranno caratterizzate da continuità e contiguità con le impostazioni e i valori che negli ultimi anni hanno caratterizzato l'azione dell'Ente.

Preme evidenziare che le attività organizzate richiedono il coinvolgimento di tutto il Personale dell'Ente ed il massimo impegno della società di servizi, totalmente partecipata dall'Automobile Club Pistoia, "Acipistoia Servizi Srl", cui è demandata l'attuazione di alcuni specifici progetti, coniugando così la funzione servente dell' "in house" rispetto all'Ente che ne detiene il controllo.

Merita infine sottolineare che l'attività complessiva dell'Ente comprende tutti quei servizi ordinariamente svolti, come gestione soci e licenze sportive, riscossione tasse automobilistiche, Bollo Sicuro, Segreteria, Ufficio del Personale, Contratti, Amministrazione-contabilità, che rappresentano comunque la base stabile che permette all'Ente di progettare e realizzare nuove attività e servizi per i Soci ed i cittadini in genere sui temi statutari.

L'Ente inoltre conferma la propria disponibilità a condividere con l'Automobile Club d'Italia iniziative sinergiche che via via venissero presentate dalle strutture centrali preposte.

La pianificazione delle strategie future non può in ogni modo prescindere da una attenta valutazione del contesto di riferimento e dagli impatti che esso ha sulle attività caratterizzanti la vita del sodalizio: il settore assicurativo, contraddistinto da una sempre crescente concorrenza, non garantisce più all'Ente le entrate che fino a pochi anni fa erano un dato consolidato; il settore carburanti, nonostante la ridefinizione dei rapporti contrattuali con la compagnia Api/Ip, stenta ancora a decollare; la compagine associativa si riduce di anno in anno per effetto della crisi economica, ma anche, e non ultimo, per l'incapacità da parte di Aci di offrire prodotti innovativi a prezzi concorrenziali. In ultimo, ma non meno importante, il settore dell'Assistenza Automobilistica subisce la concorrenza dei "soggetti a noi più vicini".

Per quanto attiene ai **criteri adottati**, il documento previsionale per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente a quanto indicato dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 28 settembre 2009 e ratificato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo.

Il Budget Annuale, secondo quanto disposto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, è composto dai seguenti documenti:

- Budget Economico,
- Budget degli investimenti/dismissioni,

e dai seguenti allegati:

- Budget di Tesoreria,
- Relazione del Presidente,
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Con il decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 è stata disciplinata l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche e successivamente, con il Decreto Ministeriale del 27/03/2013, sono stati fissati i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica, per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Il suddetto decreto introduce nuovi documenti contabili che, in occasione dell'approvazione del budget annuale e del bilancio di esercizio, vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del nostro vigente regolamento.

In questo contesto il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale,
- Budget economico pluriennale,
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi,
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

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

Per quanto riguarda il "prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi" si precisa che, come concordato con Il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2014, in quanto né l'Acì né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

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 oggetto di delibera su proposta dello stesso.

Le previsioni per l'esercizio 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal Consuntivo 2016, dal Budget definitivo dell'esercizio 2017, da entrate e spese registrate al 31 agosto scorso, nonché dai singoli fatti gestionali che influiranno sulla rimanente parte dell'esercizio. Inoltre sono stati presi in considerazione gli specifici fatti gestionali che influiranno sull'attività del prossimo anno.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato in data 30/12/2013 con Delibera Presidenziale ratificata dal Consiglio Direttivo con Delibera n. 3 del 30/01/2014, poi rinnovato per il triennio 2017 -2019 con delibera del Consiglio Direttivo del 07/12/2016 n. 4, e ha formulato le previsioni economiche per l'esercizio 2018 nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Sempre per quanto attiene ai criteri di formulazione del documento, si precisa che la predisposizione del bilancio è stata impostata secondo principi di prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio fra costi e ricavi.

Si ricorda, inoltre, che la parte indetraibile dell'IVA relativa a spese istituzionali e promiscue grava sullo stesso conto a cui si riferisce la spesa.

Per quanto riguarda gli **obiettivi di ordine economico, patrimoniale e finanziario** deliberati dal Comitato Esecutivo dell'ACI nella seduta del 25/07/2012, si deve notare che l'Automobile Club Pistoia ha da sempre improntato la propria amministrazione gestionale e contabile a criteri di prudenza, equilibrio ed oculatezza, perseguendo il pareggio di bilancio e conseguendo regolarmente utili che hanno nel tempo incrementato e valorizzato il patrimonio e le finanze dell'Ente.

Dall'attività dell'esercizio 2016 emergono i seguenti risultati:

	OBIETTIVO ASSEGNATO	RISULTATO CONSEGUITO Anno 2016
Obiettivo economico	La differenza fra valore della produzione e costi della produzione al netto di ammortamenti e accantonamenti deve essere pari a zero o superiore a zero.	120.905,00
Obiettivo patrimoniale	Per A.C. con Patrimonio Netto uguale o maggiore del 15% dell'attivo patrimoniale nessun obiettivo da conseguire.	69,54%
Obiettivo finanziario	Indebitamento verso ACI pari o inferiore al 5% rispetto al rapporto Debito Netto/Passivo Patrimoniale	ZERO

La validità dei criteri e delle politiche poste alla base della gestione dell'Ente sono state recentemente certificate dall'esito della verifica amministrativo-contabile disposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ed avvenuta nel periodo 15-26 febbraio 2016. L'esito della verifica, illustrato nella relativa relazione, fotografa la realtà di un Ente sano, adeguatamente patrimonializzato, la cui gestione corrente è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Non è tuttavia possibile esimersi dal tornare a sottolineare, anche quest'anno, le preoccupazioni già espresse nella relazione al Piano Generale delle Attività 2017. Pur cogliendo i segni tangibili del grande impegno profuso dai Vertici della Federazione anche nell'interesse dei singoli sodalizi, ci preme rappresentare che, sebbene l'Ente continui a "centrare" gli obiettivi economico/patrimoniale/finanziario stabiliti, il valore della produzione tende progressivamente a ridursi, a fronte di una sostanziale tenuta dei costi non ulteriormente comprimibili. Tale criticità rischia di far vacillare la qualità delle prestazioni erogate, con conseguente ridimensionamento delle entrate derivanti, innescando così un circolo vizioso difficile da contrastare.

La fase della “pianificazione” diventa quindi per Noi occasione per tornare a sollecitare la Federazione affinché individui nuove e profittevoli opportunità di business idonee a conferire nuova vitalità ai sodalizi locali.

In quest’ottica torniamo a ribadire la necessità di rafforzare le sinergie all’interno del gruppo: se è vero che timidi segnali di ripresa provenienti dal settore assicurativo sono probabilmente ascrivibili alle iniziative sinergiche avviate fra la rete agenziale e la rete delle delegazioni, a maggior ragione auspichiamo che anche le altre realtà del gruppo (ACIGLOBAL in primis) tornino ad essere protagonisti di un unico disegno di riposizionamento del Marchio ACI.

I tenui segnali di ripresa del settore automobilistico, già preconizzati in sede di redazione dei budget 2016 e 2017 non hanno prodotto effetti apprezzabili, ragion per cui la previsione per il 2018 deve necessariamente tenerne conto. Stante la consapevolezza dell’importanza del mantenimento degli equilibri di bilancio, si reputa necessario dare attuazione alle politiche di seguito illustrate, che consentiranno di porre le basi per il raggiungimento di nuovi obiettivi di crescita.

In sintesi la **composizione dei ricavi e dei costi** relativi al Budget Economico presenta le seguenti risultanze:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.779.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.775.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	4.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	38.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	42.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	42.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00

Tab. 1

Andiamo ora ad approfondire i 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 Regolamento di Amministrazione e Contabilità troviamo all’interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, ricavi vendita carburanti, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VENDITE MATERIALE DIVERSO	€ 500,00
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 80.000,00
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 1.010.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 4.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 33.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 8.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 55.000,00
TOTALE	€ 1.191.000,00

Si illustrano di seguito i conti più rilevanti di questa voce:

Per quanto riguarda l'**attività associativa** si prevedono ricavi di competenza per € 1.010.000, con una riduzione di circa 0,50% rispetto alla previsione dello scorso anno. Si premette tuttavia che al 31/12/2016 risultavano acquisite n. 15.852 associazioni, pari ad un decremento del 3% rispetto al 2015. Nel tentativo di invertire questa tendenza, conseguenza evidente di una crisi diffusa su tutti i settori ed in particolare in quello dell'auto, nel corso del 2017 si è proseguito, tra le altre cose, all'integrazione fra l'offerta associativa e quella assicurativa, consolidando e incentivando sforzi sinergici fra i due rami di attività, nella convinzione che il marketing integrato possa essere una strategia innovativa e vincente.

Si rappresenta infatti che, a seguito della definizione dei nuovi assetti di federazione l'Ente si avvale dal 01 luglio 2014 del supporto della "Direzione Commerciale Sviluppo Reti" che sostiene gli AA.CC nelle politiche di marketing e diffusione dei prodotti associativi. Tale collaborazione, messa a disposizione anche della rete dei Delegati, ha consentito di contenere il decremento rispetto allo scorso anno. Nonostante ciò, una proiezione della consistenza del parco associativo al 31/12/2017, mostra una flessione contenuta probabilmente entro il 3%, trend comunque migliore rispetto all'andamento nazionale. Nel corso del 2018 l'Ente intensificherà gli sforzi per consolidare la base associativa, accrescere la fidelizzazione dei soci e per incentivare la diffusione dei prodotti associativi di maggior pregio.

Per quanto riguarda la **gestione della rete di vendita degli impianti di distribuzione carburanti**, si conferma la previsione di € 80.000 tenuto conto prevalentemente della ridefinizione dei rapporti contrattuali con la compagnia petrolifera Api/Ip che consente una maggiore certezza delle entrate, in quanto prevede una quota fissa annuale di € 55.000 e un compenso variabile sul venduto di € 10 pro/kl. Soprattutto non prevede costi, in quanto gli sconti alla pompa sono gestiti direttamente dalla compagnia petrolifera.

Le problematiche che notoriamente affliggono tale settore non permettono di escludere che l'Ente possa essere chiamato nei prossimi anni ad adottare nuove ulteriori iniziative straordinarie, al momento ancora ampiamente incerte.

Viene stimata in € 4.000 l'entrata per **proventi cessione auto in uso** a seguito del previsto rinnovo totale del parco auto dedicato al servizio noleggio. Tale attività è svolta da anni con modesti risultati in gran parte derivanti dalla vetustà del parco mezzi che non è più congeniale alle richieste del mercato: nel corso del 2018 si provvederà al rinnovo del parco auto ed al conseguente rilancio del ramo di attività. Sarà prodromico al rinnovo del parco auto un attento studio comparativo delle opzioni praticabili per reperire i veicoli: esistono infatti sul mercato molteplici nuove e vantaggiose formule per ottenere la disponibilità dei veicoli da destinare al noleggio.

Per quanto riguarda i **proventi del settore Assistenza Automobilistica**, si riduce leggermente la previsione da € 36.000 del 2017 ad € 33.000 del 2018, pari ad un decremento dell'8% rispetto allo scorso anno. Tale dato permane ben al di sotto delle potenzialità della Delegazione di Sede, anche per la concorrenza diretta ed impropria del Pubblico Registro Automobilistico che ha sede nello stesso palazzo, per cui proseguirà l'impegno per incrementare i ricavi derivanti dai servizi al pubblico.

Rimane invariata la previsione dei proventi per riscossione di **tasse automobilistiche** in ragione del consolidato andamento dell'attività registrata anche nel corrente esercizio.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce si trovano le entrate che derivano da contributi, rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, sopravvenienze attive e provvigioni da Sara assicurazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONTRIBUTI A.C.I.	€ 7.000,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 9.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 65.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 175.000,00
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	€ 2.400,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 315.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 15.000,00
TOTALE	€ 588.400,00

La previsione complessiva si mantiene in linea con l'esercizio precedente passando da € 589.400 del 2017 ad € 588.400 del 2018.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Si conferma in questa voce lo stanziamento complessivo per i costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale, essendo tali costi già stati decurtati del 27% negli anni precedenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 4.200,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.600,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 2.200,00
TOTALE	€ 8.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo composta dal maggior numero di sottoconti, in quanto troviamo qui tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi e le spese di funzionamento e di gestione della struttura nel suo complesso.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.685,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 3.000,00
ASSISTENZA LEGALE E NOTARILE	€ 12.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 5.500,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 12.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 4.500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	€ 10.000,00
VIGILANZA	€ 1.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA GAS	€ 9.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 9.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 6.500,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 1.500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 8.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 5.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 4.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 15.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 46.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 3.000,00
BUONI PASTO	€ 9.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 13.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 20.000,00
SPESE CARBURANTI (PROMOZIONI+CARTE)	€ 3.500,00
CONVENZIONE SOCIETA' DI SERVIZI	€ 250.000,00
SALARI E STIPENDI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 40.000,00
ONERI SOCIALI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 10.000,00
TOTALE	€ 518.500,00

Il totale del conto aumenta complessivamente di € 8.500 pari al 1,66%, passando da € 510.000 dello scorso esercizio ad € 518.500, in previsione di maggiori spese legali e di lavoro autonomo.

Si espone di seguito un dettaglio delle voci più significative.

Le **spese per gli Organi dell'Ente**, previste complessivamente per € 10.500,00, sono dovute a indennità di carica e compensi del Consiglio Direttivo composto da 5 membri e del Collegio dei Revisori dei Conti composto da 3 membri, di cui due professionisti eletti e uno di nomina ministeriale. La misura dei compensi è stabilita con Decreto Ministeriale; attualmente sono quantificati come di seguito specificato:

-per il Consiglio Direttivo:

€ 5.350,00 per indennità di carica del Presidente;

€ 20,66 per gettone di presenza del Presidente e del Vice Presidente alle riunioni del Consiglio Direttivo;

€ 13,94 per gettone di presenza dei Consiglieri alle riunioni del Consiglio Direttivo;

-per il Collegio dei Revisori dei Conti:

€ 1.550,00 per compenso del Presidente del Collegio dei Revisori;

€ 1.300,00 per compenso di ciascun componente del Collegio dei Revisori.

Si ricorda che il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pistoia" approvato con delibera del Presidente in data 30/12/2013 e poi ratificata dal Consiglio Direttivo con delibera n. 3 del 30/01/2014, rinnovato per il triennio 2017-2019 con delibera di Consiglio Direttivo n. 4 del 07/12/2016, all'art. 8, riguardante le spese per il funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo, ha previsto la riduzione del

10% dell'indennità di carica spettante al Presidente dell'Ente e la soppressione del gettone di presenza per i componenti il Consiglio Direttivo dell'Ente.

Per la gestione di molteplici attività l'Ente si avvale delle competenze della società **Aci Pistoia Servizi Srl** con la quale è in essere una convenzione per la gestione di servizi. Il relativo disciplinare operativo, redatto di anno in anno, esplicita i compensi riconosciuti per i singoli affidamenti. L'impegno economico che si prevede di confermare per € 240.000 si riferisce all'affidamento della gestione della rete di vendita, della rete carburanti e del patrimonio immobiliare dell'Ente, oltre al proseguimento della gestione di altri vari servizi come Aci Comunica e l'organizzazione di varie manifestazioni, tra cui Ecomobility.

Il sottoconto per la convenzione con la società di servizi prevede € 250.000 in quanto tiene conto dell'iva indeducibile sulle attività istituzionali e promiscue.

Sui temi dell'**Educazione, sicurezza stradale e mobilità** l'Ente è particolarmente impegnato sul territorio, anche con il coinvolgimento di Amministrazioni Pubbliche, Enti Locali, scuole, associazioni e con la Commissione Sportiva per promuovere progetti sulla legalità e sulla sicurezza alla guida.

Grande attenzione e promozione sarà data, altresì, a progetti ed eventi volti alla sensibilizzazione di tutti i fruitori della strada non solo ai temi della mobilità sostenibile, ma anche alla prevenzione di patologie connesse con l'abuso di alcool e droghe, nell'ottica della promozione della cultura della sicurezza per il miglioramento degli automobilisti di domani.

In particolare, visto il successo delle precedenti edizioni ed il format riprogrammato che ha previsto la

valorizzazione del marchio  ed un taglio prevalentemente culturale dell'evento, con la presenza di soggetti autorevoli al convegno e numerose iniziative di sicurezza stradale, l'Ente riconferma l'edizione 2018 di Ecomobility, presumibilmente con una formula simile all'anno precedente, nell'ottica della ottimizzazione del marchio (registrato) e del contenimento dei costi.

Con riferimento ai temi dell'Educazione Stradale si rappresenta che gli stessi sono curati da risorse afferenti alla società di servizi che pertanto riceve idonei stanziamenti.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente per noleggi e locazioni passive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 4.000,00
NOLEGGIO AUTOVETTURE	€ 11.000,00
FITTI PASSIVI	€ 120.000,00
TOTALE	€ 135.000,00

Il totale complessivo della voce diminuisce di € 2.000, passando da € 137.000 del 2017 ad € 135.000 del 2018. Lo stanziamento per **noleggio autovetture** è relativo al progetto di rinnovare il parco auto con formule di noleggio con facoltà di sub-noleggio che presenta vantaggi operativi per i servizi rispetto all'acquisto in proprio delle vetture, dato che i rischi e le spese di funzionamento delle auto restano a carico della società proprietaria delle vetture.

9) Costi del personale.

Riguarda tutti i costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 180.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 95.000,00
ONERI SOCIALI	€ 80.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 18.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 4.000,00
TOTALE	€ 377.000,00

Gli oneri per il personale in servizio diminuiscono complessivamente di € 6.000 passando da € 383.000 del 2017 ad € 377.000 del 2018, pari al 1,56%.

La previsione per il personale in servizio è stata effettuata secondo le norme previste dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro e tiene conto anche degli oneri sociali e dell'accantonamento del trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti nel corso dell'esercizio.

Per la gestione delle attività istituzionali ed amministrative l'Ente si avvale di sette dipendenti di ruolo inquadrati secondo la seguente pianta organica:

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017 AUTOMOBILE CLUB PISTOIA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4	0	0	0
AREA C = C3	5	5	0
AREA C = C2	0	0	0
AREA C = C1	0	0	0
AREA B = B3	0	0	0
AREA B = B2	0	0	0
AREA B = B1	2	2	0
TOTALE	7	7	0

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Riguarda i costi relativi a quote di ammortamento dell'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMM.TO DIRITTI UTIL.NE OPERE INGEGNO	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 40.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 41.000,00
AMM.TO BENI UNDER € 516,46	€ 1.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 500,00
TOTALE	€ 88.000,00

11) Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 3.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 2.000,00
TOTALE	€ 1.000,00

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE	€ 7.500,00
TOTALE	€ 7.500,00

Trattasi dell'accantonamento delle imposte maturate sugli interessi della Polizza Centro Vita che saranno dovute al momento del riscatto delle somme investite.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 14.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 23.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 400,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 2.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 4.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 40.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 550.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 1.500,00
TOTALE	€ 640.400,00

Gli **oneri diversi di gestione** diminuiscono complessivamente di € 17.000 passando da € 657.400 del 2017 ad € 640.400 del 2018, pari ad una riduzione del 2,58%.

Fra queste voci quella più rilevante riguarda le **aliquote sociali** che ammonta ad € 550.000 ed è direttamente correlata con la previsione di ricavi per quote sociali che è stata già analizzata nella sezione delle entrate.

Il sostegno economico dell'Ente al **settore sportivo** ammonta complessivamente ad € 25.000.

Lo sport automobilistico gode di ampio seguito nella provincia di Pistoia che vanta da sempre appassionati e addetti ai lavori dotati di elevata professionalità e competenza. Ciò è confermato dal pregio e dall'interesse riscontrato per manifestazioni sportive organizzate in provincia, dall'elevato numero di licenziati Csai, dal proficuo rapporto di collaborazione instaurato fra la Commissione Sportiva dell'Ente e i vari protagonisti del mondo dello sport a quattro ruote.

Sulla scorta di questo assunto l'Ente destinerà al **settore sportivo** contributi economici pari ad € 25.000 in crescita rispetto agli anni precedenti. L'obiettivo prioritario è quello di accrescere l'interesse per tale settore con positive ricadute in termini di visibilità, affiliazioni di nuovi soci e appassionati.

In considerazione dell'impegno che ACI investe ormai da oltre vent'anni nell'organizzazione del **torneo ACIGOLF** l'AC Pistoia conferma anche per il 2018 l'organizzazione della locale competizione invitando i soci a partecipare a una giornata di presentazione di tale disciplina. Questa iniziativa verrà realizzata con il supporto tecnico organizzativo di un circolo golfistico locale.

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI ISCRITTI NELL'AC	€ 35.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 2.500,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 500,00
TOTALE	€ 38.000,00

Per quanto riguarda gli **interessi attivi**, fra anticipazioni, conti correnti ed investimenti in titoli, tenendo conto del migliore impiego possibile delle giacenze, si prevede un ammontare complessivo di € 38.000 in linea rispetto alla previsione precedente.

20) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 10.000,00
I.R.A.P.	€ 32.000,00
TOTALE	€ 42.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.779.400
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.779.400
4) Costi della produzione	1.775.400
5) di cui oneri straordinari	1.500
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	95.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.678.400
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	101.000

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Il Budget degli investimenti/dismissioni, redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, contiene l'indicazione degli investimenti e delle dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	470.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	480.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, marchi, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio o che, pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di immobili, acquisto di mobili e macchine d'ufficio, nonché autovetture, impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

La previsione complessiva di € 480.000 è dovuta:

- € 10.000 per le immobilizzazioni immateriali;
- € 200.000 per manutenzioni straordinarie di immobili, tra cui la possibilità di avviare il restauro del secondo piano e del tetto del Palazzo Forteguerri sede dell'Automobile Club Pistoia;
- € 230.000 per manutenzioni straordinarie dei tre impianti per la distribuzione dei carburanti e per iniziare l'eventuale realizzazione di un impianto a metano presso il distributore carburanti di Pistoia;
- € 40.000 per impianti, mobili, macchine e arredi vari, tra cui il rinnovo di impianti di allarme e di condizionamento tecnologicamente non adeguati o non più funzionanti.

BUDGET DI TESORERIA

Per quanto riguarda il Budget di Tesoreria, in sintesi, si può ipotizzare la seguente situazione:

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 (A)	750.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018 (B)	5.980.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018 (C)	6.120.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 D)= A+B-C	610.000,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto dei flussi in entrata e uscita risultanti dagli anni precedenti, prevedendo prudenzialmente la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione posticipata di alcuni crediti.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Il budget economico pluriennale, che costituisce allegato al Budget Annuale a partire da quello predisposto per l'esercizio 2014, è stato redatto in forza di quanto stabilito con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.03.2013 ed è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni.

CONCLUSIONE

Per quanto sopra illustrato, ricordando che la predisposizione del budget è stata formulata secondo principi di prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi, si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2018.

Pistoia, 27 Ottobre 2017

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi