



AUTOMOBILE CLUB PISTOIA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2019

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 2019.

Innanzitutto si deve premettere che nella programmazione delle attività per l'esercizio 2019, 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 della “mission” inerente i temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile mediante studio e promozione di iniziative mirate ai cittadini e alle Istituzioni;
- lo sviluppo 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 Acì 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 2019”**.

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:

la scelta strategica operata dalla federazione è stata pienamente condivisa da ACI Pistoia: l'Ente riscontra in seno ai molti club e circoli attivi nella provincia grandi aspettative che verranno assecondate con impegno; 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 torniamo a rappresentare 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.

Lo sviluppo di tale settore è in buona parte legato all'attività sportiva: cresce di anno in anno il numero di appassionati che si dedicano o seguono a vario titolo le manifestazioni e le competizioni di automobilismo storico; nel corso del 2019 la "1000miglia" torna a transitare per le vie della nostra provincia: se nel 2017 questo passaggio fu affrontato dal nostro Ente come una sfida, il 2019 diventa una gradita conferma per il territorio pistoiese.

EVENTI:

l'evento "ECOMOBILITY" può definirsi a tutti gli effetti un appuntamento fisso per la Val di Nievole e per tutta la provincia di Pistoia. In considerazione dell'ottima percezione dell'evento ed il pregevole scenario offerto dalla città termale, l'ente intende confermare l'organizzazione dell'evento e conferma la disponibilità a condividere con i Vertici della Federazione 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 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 MANAGMENT**" potenzialmente in grado di mappare le varie istanze dell'utenza. Preme segnalare che le potenzialità di questo strumento sono suscettibili di ulteriori implementazioni e sviluppi a condizione che i dati di contatto con soci e utenti vengano rapidamente e facilmente importati in un'unica operazione nei programmi gestionali delle delegazioni. Ciò permetterà di consolidare e accrescere il grado di conoscenza delle aspettative di soci e utenti.

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**.

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 sopra esposte richiederanno il coinvolgimento di tutto il Personale dell'Ente ed il massimo impegno della società di servizi "AciPistoia Servizi Srl", totalmente partecipata dall'A.C. Pistoia, cui è assegnata l'attuazione di alcuni specifici progetti.

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.

Per il 2019 non verranno proposte progettualità locali poiché le attività programmate, che pure comportano rilevante impegno e sforzo organizzativo, hanno ormai assunto carattere di continuità ripetendosi di anno in anno. Si ritiene pertanto che non abbiano la connotazione di nuova progettualità. Ciò non significa assolutamente la riduzione degli impegni e degli sforzi di rappresentatività dell'Ente; piuttosto la conferma degli impegni assunti per l'organizzazione di eventi ormai maturi che comporta sforzi via via crescenti per rispondere alle aspettative di platee sempre crescenti.

Per quanto attiene ai **criteri adottati**, il documento previsionale per l'esercizio 2019 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'AcI 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 tesoreri).

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 2019 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal Consuntivo 2017, dal Budget definitivo dell'esercizio 2018, da entrate e spese registrate al 31 settembre 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 e ha formulato le previsioni economiche per l'esercizio 2019 nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento, rinnovato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 4 del 07/12/2016 per il triennio 2017-2019.

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'A.C. 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 2017 emergono i seguenti risultati:

	OBIETTIVO ASSEGNATO	RISULTATO CONSEGUITO Anno 2017
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.	66.510,00
Obiettivo patrimoniale	Per A.C. con Patrimonio Netto uguale o maggiore del 15% dell'attivo patrimoniale nessun obiettivo da conseguire.	69,56%
Obiettivo finanziario	Indebitamento verso ACI pari o inferiore al 5% rispetto al rapporto Debito Netto/Passivo Patrimoniale	ZERO

Il risultato di gestione dell'esercizio 2017 conferma la validità delle politiche adottate e degli sforzi organizzativi posti in essere dall'Ente nel corso dell'ultimo esercizio e nei precedenti. È qui opportuno tornare a rammentare che l'esito della verifica disposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ed avvenuta nel periodo 15-26 febbraio 2016 fotografa la realtà di un Ente sano, adeguatamente patrimonializzato, la cui gestione è di anno in anno improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

L'attenzione dedicata alle buone pratiche gestionali si coniuga ai segni tangibili dell'importante impegno profuso dai Vertici della Federazione anche nell'interesse dei singoli sodalizi; riteniamo quindi di poter esprimere l'auspicio che il percorso avviato si consolidi ulteriormente nei prossimi esercizi.

Al tempo stesso è necessario tornare a 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. Le leve per invertire questo preoccupante "trend" sono solo in piccola parte azionabili dai singoli sodalizi. La Federazione tutta, nel Suo insieme è chiamata a confermare l'importante segnale di supporto ai territori già avviato negli ultimi esercizi.

È nostro convincimento che il rilancio della federazione passi attraverso una pluralità di fattori tra cui segnaliamo a solo titolo di esempio una convinta azione di riqualificazioni dei prodotti associativi, l'ulteriore sviluppo della sinergia ACI- SARA, il rilancio delle interlocuzioni con gli Enti Territoriali per le attività per le quali ACI sa essere erogatore di servizi qualificati, ecc.

Il rafforzamento delle sinergie all'interno del gruppo è e sarà sempre di più fulcro di un crescente radicamento territoriale: in tal senso è legittimo esprimere l'auspicio che le più rappresentative realtà del gruppo (ACIGLOBAL in primis) tornino ad essere protagonisti di un unico disegno di riposizionamento del Marchio ACI.

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)	1.724.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.718.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	6.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	42.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	48.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	48.000,00
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 carburante, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi officina e centri revisione e per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 80.000,00
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 980.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 31.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRI REVISIONE	€ 10.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 53.000,00
TOTALE	€ 1.154.500,00

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

Per quanto riguarda l'**attività associativa** si prevedono ricavi di competenza per € 980.000, con una riduzione di circa il 3% rispetto alla previsione dello scorso anno. Si premette tuttavia che al 31/12/2017 risultavano acquisite n. 15.696 associazioni, pari ad un decremento dell'0,99% rispetto al 2016. Nel corso degli esercizi 2017 2018 l'ente ha puntato sull'integrazione fra l'offerta associativa e quella assicurativa, incentivando sforzi sinergici fra i due rami di attività, nella convinzione che il marketing integrato possa essere una strategia innovativa e vincente. Questo percorso è coadiuvato dal supporto della "direzione Commerciale Sviluppo Reti" che sostiene gli AA.CC nelle politiche di marketing e diffusione dei prodotti associativi. L'esperienza biennale ha prodotto buoni risultati ragion per cui l'Ente confermerà e anzi intensificherà gli sforzi in tal senso per consolidare la base associativa, accrescere la fidelizzazione dei soci sfruttando anche la leva assicurativa. In tal senso risulterà strategico l'impegno della compagnia SARA che sarà chiamata a supportare il percorso sia attraverso una attenta politica tariffaria di privilegio nei confronti dei soci ACI che attraverso leve incentivanti appositamente calibrate allo scopo.

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 esso sarà probabilmente oggetto di una importante rivoluzione. È in corso una complessa fase di ricerca di un partner strategico con l'auspicio di riuscire a gestire la piccola rete di proprietà dell' AC Pistoia in modo più efficiente e remunerativo e al tempo stesso in grado di offrire vantaggi e benefici ai soci ACI.

Per quanto riguarda i **proventi del settore Assistenza Automobilistica**, si riduce leggermente la previsione da € 33.000 del 2018 ad € 31.000 del 2019, pari ad un decremento del 6% 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 pressoché invariata la previsione dei proventi per riscossione di **tasse automobilistiche** in ragione del consolidato andamento dell'attività registrata anche nel corrente esercizio.

Si prevedono infine € 10.000,00 di **proventi officina e centri revisione** a seguito dell'adesione al servizio istituzionale "Invita Revisione" da parte di sei fra officine e centri revisione presenti sul territorio della provincia di Pistoia.

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.	€ 3.100,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 4.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 58.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 175.000,00
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	€ 2.400,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 305.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 22.000,00
TOTALE	€ 569.500,00

La previsione complessiva diminuisce leggermente rispetto all'esercizio precedente passando da € 588.400 del 2018 ad € 569.500 del 2019 con una riduzione di € 18.900 pari al 3,21%.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Si riduce del 12,50% lo stanziamento complessivo di questa voce per i costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale, passando da € 8.000 del 2018 ad € 7.000 del 2019.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 4.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 1.500,00
TOTALE	€ 7.000,00

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	€ 2.500,00
ASSISTENZA LEGALE E NOTARILE	€ 12.500,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 6.500,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 11.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 4.500,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	€ 15.500,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA GAS	€ 8.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 9.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 5.500,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 1.500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 7.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 4.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 4.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 12.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 46.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 3.000,00
BUONI PASTO	€ 8.500,00
SERVIZI POSTALI	€ 11.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 23.000,00
SPESE CARBURANTI (PROMOZIONI+CARTE)	€ 3.500,00
CONVENZIONE SOCIETA' DI SERVIZI	€ 250.000,00
SALARI E STIPENDI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 48.000,00
ONERI SOCIALI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 12.000,00
TOTALE	€ 528.500,00

Il totale del conto aumenta complessivamente di € 10.000 pari all'1,93%, passando da € 518.500 dello scorso esercizio ad € 528.500.

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 2019 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	€ 6.000,00
FITTI PASSIVI	€ 122.000,00
TOTALE	€ 128.000,00

Il totale complessivo della voce diminuisce in quanto, rispetto al precedente esercizio, è stato eliminato lo stanziamento al sottoconto "noleggio autoveicoli"; vista la difficoltà di reperire le vetture mediante un noleggio operativo, per il rinnovo del parco auto si procederà all'acquisto delle stesse.

9) Costi del personale.

Riguarda tutti i costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 189.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 95.000,00
ONERI SOCIALI	€ 77.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 22.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 3.000,00
TOTALE	€ 386.000,00

Gli **oneri per il personale in servizio** aumentano complessivamente di € 9.000 passando da € 377.000 del 2018 ad € 386.000 del 2019, pari al 2,38% tenuto conto dei passaggi di qualifica del personale e di quanto previsto dal nuovo contratto di lavoro.

La previsione per il personale in servizio è stata effettuata in linea con quanto previsto nel Piano Triennale del Fabbisogno del Personale dell'AC Pistoia per gli anni 2018-2020 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 19/07/2018.

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

 PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE 2018-2020 AUTOMOBILE CLUB PISTOIA			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2018	Fabbisogno 2019	Fabbisogno 2020
AREA C = C4	5	5	5
AREA B = B2	2	2	2
TOTALE	7	7	7

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 SOFTWARE	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 37.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 28.000,00
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	€ 5.000,00
AMM.TO BENI UNDER € 516,46	€ 500,00
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 500,00
TOTALE	€ 77.000,00

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	€ 10.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

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	€ 13.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 22.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 1.500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 3.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 36.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 500.000,00
TOTALE	€ 580.500,00

Gli **oneri diversi di gestione** diminuiscono complessivamente di € 59.500 passando da € 640.400 del 2018 ad € 580.500 del 2019, pari ad una riduzione del 9,35%, derivante essenzialmente dai minori costi delle aliquote associative.

Fra queste voci quella più rilevante riguarda le **aliquote sociali** che diminuiscono complessivamente di € 50.000 passando da € 550.000 del 2018 ad € 500.000 del 2019, pari ad una riduzione del 9,09% che, da una parte è direttamente correlata con la previsione di ricavi per quote sociali già analizzata nella sezione delle entrate, dall'altra è dovuta ai nuovi criteri di ripartizione delle quote sociali fra ACI e Automobile Club.

Il sostegno economico dell'Ente al **settore sportivo** ammonta complessivamente ad € 24.000.

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. Si rammentano le manifestazioni più importanti che di anno in anno vengono iscritte a calendario: rally valdinievole, rally degli abeti, rally città di Pistoia, cronoscalata Lima Abetone, regolarità per auto storiche Coppa della Collina.

A supporto e sostegno degli organizzatori e degli sportivi l'Ente destinerà al **settore sportivo** contributi economici pari ad € 24.000 confermando l'impegno rispetto all'ultimo esercizio. 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** è confermata anche per l'anno 2019 l'organizzazione della locale competizione.

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI ISCRITTI NELL'AC	€ 40.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 42.000,00

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 € 42.000 in linea rispetto alla previsione precedente.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 12.000,00
I.R.A.P.	€ 36.000,00
TOTALE	€ 48.000,00

Si ricorda che in linea con quanto previsto dal Dlgs 139/2015 è stata eliminata la parte relativa ai **proventi e oneri straordinari** dal conto economico e di conseguenza, dal budget economico.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.724.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.724.000
4) Costi della produzione	1.718.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	87.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.631.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	93.000

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	360.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	370.000,00

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 di € 370.000 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 Forteguerra sede dell'Automobile Club Pistoia;
- € 160.000 per manutenzioni straordinarie dei tre impianti per la distribuzione dei carburanti;
- € 40.000 per rinnovo del parco auto delle autovetture adibite ad autonoleggio.

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 31/12/2018 (A)	500.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019 (B)	5.870.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019 (C)	5.900.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 D)= A+B-C	470.000,00

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 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 2019.

Pistoia, 31 Ottobre 2018

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi