



AUTOMOBILE CLUB PISTOIA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2023

Egregi Consiglieri,

prima di analizzare e illustrare le previsioni, è opportuno fare una premessa circa i criteri e le novità introdotte dall'Art. 6 del Decreto Legge n. 80 del 9 giugno 2021 e successive modificazioni. Tale normativa ha radicalmente innovato il processo di pianificazione che sarà caratterizzato dalla fase di applicazione delle misure di semplificazione e razionalizzazione introdotte dalla normativa citata che ha introdotto nuove modalità di rappresentazione degli atti programmatici adottati dalle Pubbliche Amministrazioni.

Ciò si concretizza nella redazione del nuovo **Piano Integrato di Attività e Organizzazione** in breve **PIAO**.

Nel **PIAO** confluiscono i seguenti atti programmatici:

- Piano della Performance;
- Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza
- Piano dei fabbisogni di personale;
- Piano del lavoro agile;
- Programmazione dei fabbisogni formativi;
- Piano delle Azioni positive;

Occorre rammentare inoltre il principio contemplato dalla delibera CIVIT n° 11/2013, tuttora vigente, che sancisce **l'unicità del Piano della Performance ACI/AC** ed armonizzato a quanto previsto dal vigente Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance. Pertanto il **PIAO** si deve raccordare al **Piano Integrato di Attività ed Organizzazione di Federazione** deliberato dal Consiglio Generale ACI in data 27 aprile 2022 per il triennio 2022/2024, e riferito sia ad ACI che agli AACC provinciali e locali.

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 2022, si riportano di seguito alcune **attività programmate dall'Automobile Club Pistoia da attuare nel proprio territorio di competenza** per l'anno 2023, raggruppate per argomento:

SETTORE ASSOCIATIVO

L'Automobile Club Pistoia vanta una compagine associativa ampia e fidelizzata per una percentuale prossima al 70%. Proprio la fidelizzazione dei soci ha costituito durante la drammatica fase della pandemia COVID-19 iniziata nel 2020, un importante elemento di stabilità in grado di limitare le ripercussioni negative dovute al "lockdown" ed ha contemporaneamente garantito ai soci la possibilità di avvalersi della totalità dei servizi ACI. Sebbene l'emergenza COVID si sia fortemente ridimensionata, l'esperienza maturata in tale periodo ci induce a confermare impegno ed energie finalizzate a mantenere, e se possibile incrementare, la compagine associativa fidelizzata.

Viene confermata la rilevanza assunta dal progetto **ACI STORICO**; in provincia di Pistoia hanno aderito al progetto ACI Storico ben due CLUB molto qualificati che hanno ben interpretato e fatto propri i valori e le idee che caratterizzano questa iniziativa.

Lo sviluppo di tale settore è in parte legato all'attività sportiva: le manifestazioni e le competizioni di automobilismo storico costituiscono un importante volano di affermazione di questo particolare settore. Grande interesse ha suscitato nell'anno 2021 il "Concorso di Eleganza" organizzato in collaborazione con il Kursaal Car Club di Montecatini Terme. L'iniziativa, al momento non replicabile per sopraggiunte difficoltà organizzative, verrà riproposta con ogni probabilità nel corso del 2024.

L'Ente confermerà il Suo impegno in tale settore anche per gli anni a venire sostenendo, anche economicamente, i club e le associazioni attive in tale settore.

SETTORE ASSICURATIVO

Il **settore assicurativo** è sistematicamente affetto da ampi margini di incertezza, in massima parte determinati da fattori assai poco influenzabili dai comportamenti e dalle determinazioni dell'Ente. Ciò premesso occorre riconoscere agli agenti SARA il merito di aver incrementato la produzione assicurativa con trend solidi e costanti.

Negli esercizi precedenti, ed in particolare nel 2021, l'Ente ha riversato importanti energie finalizzate allo sviluppo della sinergia fra l'offerta associativa e quella assicurativa, incentivando ove possibile il "cross selling" fra i due rami di attività, nella convinzione che il marketing integrato possa essere una strategia funzionale all'accrescimento della fidelizzazione dei soci. Occorre tuttavia ribadire che il successo di tale iniziativa è inevitabilmente subordinato alla proposizione di percepibili vantaggi per i Soci in termini di servizi erogati e competitività della tariffa.

Confidiamo in un rinnovato impegno della compagnia SARA che è costantemente chiamata a supportare il percorso sia attraverso un'attenta politica tariffaria di privilegio nei confronti dei soci ACI che attraverso leve incentivanti a favore della rete commerciale.

UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA: DELGAZIONE DI SEDE E DELEGAZIONE DI AGLIANA

I proventi dell'Ufficio Assistenza Automobilistica nel corso del 2022 risultano in moderato ma costante aumento rispetto a quelli dello stesso periodo del 2021 e degli anni precedenti consolidando di anno in anno un trend già avviato negli esercizi passati.

L'Ente, nel corso del 2021, per il tramite della Sua società di servizi ACI Pistoia Servizi srl ha assunto la gestione diretta della delegazione di Agliana. Questa delegazione è titolare di un portafoglio di circa 1000 soci e presidia un territorio densamente popolato di sicuro interesse per l'AC. Gli incassi prodotti sono sufficienti a giustificare lo sforzo organizzativo prodotto.

Si conferma quindi anche nell'esercizio 2023 l'impegno dell'Ente ad erogare servizi di assistenza e consulenza ai Soci e agli automobilisti, sia presso la sede che presso la Delegazione diretta di Agliana, in genere improntati a criteri di qualità efficienza ed efficacia.

PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO

L'Ente è titolare di una licenza per l'esercizio dell'attività di autonoleggio e detiene un parco auto composto da due vetture destinate a noleggio, riservando tariffe particolarmente vantaggiose a beneficio dei soci che frequentemente hanno espresso gradimento per la garanzia accessoria rispetto al normale rapporto associativo.

Sebbene i ricavi connessi risultino abbastanza contenuti si ritiene che tale "asset" sia qualificante per il mantenimento di una adeguata compagine associativa.

SETTORE SPORTIVO

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. Le attività sportive, una volta superata l'emergenza pandemica, hanno ripreso a pieno ritmo e gli eventi sportivi organizzati sul territorio hanno mostrato ampi e in parte inaspettati, livelli di partecipazione.

A supporto e sostegno degli organizzatori e degli sportivi l'Ente destinerà al **settore sportivo** contributi economici fino ad un importo massimo pari ad €. 22.000, 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.

Anche il *Campionato Sportivo Provinciale "Memorial Roberto Misseri"*, la cui seconda edizione si svolge nel corrente anno verrà confermata anche nel 2023.

È confermata anche per l'anno 2023 l'organizzazione della tappa pistoiese del **torneo ACIGOLF**

EDUCAZIONE E SICUREZZA STRADALE

Prosegue 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.

Ove possibile le attività didattiche verranno realizzate 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**".

Giova rammentare che l'AC Pistoia ha formalizzato negli anni scorsi un accordo per la realizzazione di attività di educazione stradale presso una struttura destinata ad attività ludico ricreative e formative; questo accordo, a nostro parere qualificabile come una "best-practice" realizzata dal nostro sodalizio, è molto apprezzato e di anno in anno raccoglie adesioni superiori alle disponibilità, ciò a dimostrazione della qualità del progetto.

Le attività sopra esposte richiedono il coinvolgimento di tutto il Personale dell'Ente ed il massimo impegno della società di servizi "AciPistoia Servizi S.r.l.", totalmente partecipata dall'A.C. Pistoia, cui è assegnata l'attuazione di alcuni specifici progetti. L'ente si avvarrà inoltre, ove possibile, della collaborazione dei dipendenti della locale unità territoriale del PRA.

Nel 2019 è stata formalizzata l'adesione di una scuola guida al net work "**Ready2Go**". Questo fatto permetterà di consolidare l'impegno dell'Ente a favore di progetti sulla sicurezza stradale attraverso l'organizzazione di specifiche attività in sinergia con la citata autoscuola.

PROGETTUALITA' LOCALE

Nel 2023 ricorre il centenario della costituzione dell'AC Pistoia; il sodalizio, inizialmente nato come "ramificazione" territoriale dell'AC Firenze ha iniziato ad operare in autonomia nel corso del 1923 come è possibile evincere dalla lettura del libro "1" dei verbali del Consiglio Direttivo. Le celebrazioni di questa importante ricorrenza abbracceranno l'intero

anno richiamando nel corso di ogni singolo evento, di volta in volta organizzato, la ricorrenza in atto. Non si ritiene tuttavia che questa evenienza dia adito a “progettualità locali”, per qualificarsi tale una attività deve connotarsi per innovatività di prodotto o di processo, cosa che a nostro avviso manca nella celebrazione di una ricorrenza seppur importante come un centenario.

Ciò non determina in alcun modo la riduzione degli impegni e degli sforzi dell’Ente tesi a confermare e rafforzare il proprio posizionamento e la diffusa percezione di un Ente affidabile ed in grado di erogare servizi di valore, innovativi e rispondenti ad aspettative sempre crescenti.

Ribadiamo, infatti, che 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 e della Federazione nel suo insieme.

Progettualità della federazione ACI

L’Automobile Club Pistoia conferma la piena adesione agli “INDIRIZZI STRATEGICI DELLA FEDERAZIONE ACI PER IL TRIENNIO 2023-2025” deliberati dall’Assemblea dell’Ente nella seduta del 27 aprile 2023.

Criteri di redazione del budget

Il documento previsionale per l’esercizio 2023, 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 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal Consuntivo 2021, dal Budget definitivo dell'esercizio 2022, da entrate e spese registrate al 30 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.

L'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli anni 2020-2022" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 con Delibera del Consiglio Direttivo n. 6 del 20/02/2020 per il triennio 2020-2022 e successivamente modificato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 5 del 30/03/2021.

Si fa presente che, sebbene non sia pervenuta alcuna bozza di regolamento da parte della Sede Centrale, stante la permanenza di un immutato quadro normativo, questo Ente ha provveduto a rinnovare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli anni 2023-2025" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 con Delibera del Consiglio Direttivo n. 4 del 24/10/2022 per il triennio 2023-2025.

L'eventuale recepimento di una bozza di regolamento da parte della Federazione sarà oggetto di attenta disamina da parte del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

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.

Il risultato di gestione dell'esercizio 2021 conferma la validità delle politiche adottate e degli sforzi organizzativi posti in essere dall'Ente nel corso dell'ultimo esercizio e nei precedenti. La fotografia che emerge quindi da una attenta lettura dei dati di bilancio restituisce l'immagine di un Ente sano, adeguatamente patrimonializzato, i cui bilanci di anno in anno evidenziano la costante applicazione di criteri improntati a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Ad oggi possiamo evidenziare che il risultato dell'esercizio 2021 è positivo per € 143.641; detto valore, rapportato alle risultanze dell'esercizio 2020 in cui si attestò ad € 174.114, mostra un decremento di €

30.473. Questo dato, seppur confortante anche considerando la situazione economica contingente, non deve indurre rilassatezza e calo di attenzione.

Occorre ribadire infatti che, sebbene l'Ente continui a "centrare" gli obiettivi economico, patrimoniale e finanziario prestabiliti, le "leve" per governare con efficacia la gestione vedono di anno in anno ridurre la propria efficacia. Il valore della produzione cresce solo marginalmente e i costi della produzione non sono suscettibili di compressione ulteriore.

La Federazione tutta, nel suo insieme, è chiamata a confermare, reiterare e, se possibile, potenziare gli strumenti per accrescere la redditività dei locali sodalizi. È necessario avvalorare con convinzione la tesi secondo cui il rafforzamento dei singoli Automobile Club rafforza l'intera Federazione.

È auspicabile in questo senso imprimere forte accelerazione al radicamento di una filosofia di "gruppo" ad oggi ancora poco condivisa: la sinergia ACI-SARA, pur rappresentata in molteplici tavoli di lavoro e ad oggi ancor più motivata dall'accresciuta quota di controllo detenuta, stenta a decollare: la quota di assicurati SARA non ancora soci ACI e viceversa è ancora assai ridotta. È auspicabile incrementare le occasioni di dialogo, anche a livello locale, delle interlocuzioni fra il sodalizio provinciale e la diramazione locale di ACIGLOBAL, che pure veicola il marchio ACI su strade e autostrade, al fine di fornire servizi al passo con i tempi e le istanze attese dall'utenza.

Torniamo quindi a ribadire convintamente che il rafforzamento delle sinergie all'interno del "gruppo" deve diventare il fulcro di un crescente radicamento territoriale.

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)	1.804.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.802.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	41.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	43.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	43.000,00
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	€ 83.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 960.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 4.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 70.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRI REVISIONE	€ 10.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 2.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 36.000,00
TOTALE	€ 1.165.000,00

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

Per quanto riguarda l'**attività associativa** si prevedono ricavi di competenza per € 960.000, con un incremento del 2,67% rispetto alla previsione dell'esercizio precedente, tenuto conto che al 31/12/2021 risultavano acquisite n. 15.990 associazioni, con un incremento di 0,43% rispetto al 2020 e l'andamento del 2022 è assai soddisfacente in quanto si rileva un incremento del 2,10% al 31/07/2022.

La **gestione della rete afferente agli impianti di distribuzione carburanti**, affidata alla società Piccini Paolo Spa, prevede, tra le altre cose, un compenso fisso annuo di € 81.600, oltre a quote variabili quantificate secondo i livelli di vendita. La previsione per il 2023 permane di € 83.000, in quanto non si prevede che vengano superate di molto le soglie minime delle vendite stabilite dal contratto.

Per quanto riguarda i **proventi del settore Assistenza Automobilistica**, si aumenta la previsione da € 62.000 del 2022 ad € 70.000 del 2023, pari ad un incremento del 12,90% rispetto allo scorso anno anche per gli effetti della riorganizzazione dei servizi del PRA che ha motivato la clientela a spostarsi verso il nostro ufficio.

Si mantiene praticamente invariata la previsione per riscossione di **tasce automobilistiche** in €36.000.

Si conferma la previsione di € 10.000,00 per **proventi officina e centri revisione** relativa al servizio istituzionale "Invita Revisione" effettuato per molteplici officine e centri revisione presenti sul territorio della provincia di Pistoia.

Si prevedono infine € 4.000 per **proventi cessione auto in uso** ed € 2.000 di **proventi per manifestazioni sportive**.

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.	€ 3.500,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 2.600,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 40.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 178.000,00
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	€ 2.400,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 390.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 22.500,00
TOTALE	€ 639.000,00

La previsione complessiva varia rispetto all'esercizio precedente passando da € 602.500 del 2022 ad € 639.000 del 2023.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Si conferma lo stanziamento complessivo di questa voce per i costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 3.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 2.000,00
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	€ 4.685,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 3.500,00
ASSISTENZA LEGALE E NOTARILE	€ 14.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 6.500,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 8.000,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 35.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	€ 15.500,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 2.500,00
FORNITURA GAS	€ 17.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 18.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 5.000,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 1.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 7.500,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 7.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 8.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 41.000,00
BUONI PASTO	€ 7.500,00
SERVIZI POSTALI	€ 1.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 3.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 25.000,00
CONVENZIONE SOCIETA' DI SERVIZI	€ 270.000,00
SALARI E STIPENDI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 48.000,00
ONERI SOCIALI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 13.000,00
TOTALE	€ 573.000,00

Il totale del conto aumenta complessivamente di € 58.500 pari all'11,37%, passando da € 514.500 dello scorso esercizio ad € 573.000.

Si espone di seguito un dettaglio delle voci più significative.

Le **spese per gli Organi dell'Ente**, previste complessivamente per € 9.500,00, 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 del Consiglio Direttivo è stabilita con Decreto Ministeriale; attualmente sono quantificati come di seguito specificato:

€ 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;

Diversamente da come sopra indicato, questo Ente ha applicato 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, rinnovato per il triennio 2020-2022 prima con delibera di Consiglio Direttivo n. 5 del 29/10/2019, poi adeguato alle nuove normative con delibera n. 6 del 20/02/2020 e modificato con delibera n. 5 del 30/03/2021, all'art. 8, e infine rinnovato per il triennio 2023 -2025 con delibera di Consiglio Direttivo n. 4 del 24/10/2022 che, per quanto riguarda le spese per il funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo, ha confermato le misure in vigore al 01/01/2014, ovvero 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 S.r.l.** 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 è pari ad € 270.000 e si riferisce all'affidamento della gestione della rete di vendita e del patrimonio immobiliare dell'Ente, oltre al proseguimento della gestione di altri vari servizi come "Aci Comunica" e l'organizzazione di varie manifestazioni di volta in volta organizzate.

Il sottoconto per la convenzione con la società di servizi prevede € 270.000 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.

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	€ 5.500,00
FITTI PASSIVI	€ 125.000,00
TOTALE	€ 130.500,00

Il totale del conto resta sostanzialmente invariato rispetto alla previsione dell'anno precedente, salvo gli incrementi dovuti all'aumento degli indici istat.

9) Costi del personale.

Riguarda tutti i costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 210.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 95.000,00
ONERI SOCIALI	€ 76.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 27.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 3.000,00
LAVORO STRAORDINARIO	€ 3.000,00
TOTALE	€ 414.000,00

Gli **oneri per il personale in servizio** sono stati adeguati a seguito del rinnovo del CCNL funzioni centrali sottoscritto in data 09/05/2022 per il quadriennio 2019 – 2021, che ha comportato un aumento dei costi del personale dipendente. Lo stanziamento di previsione è aumentato complessivamente di 27.000, pari al 6,98%.

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 2021-2023 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 24/06/2021.

Per la gestione delle varie attività l'Ente prevede un fabbisogno di personale tale da assorbire la totalità del personale presente come descritto nel prospetto seguente:

 PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE 2020-2022 AUTOMOBILE CLUB PISTOIA			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2020	Fabbisogno 2021	Fabbisogno 2022
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	€ 31.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 26.000,00
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	€ 5.000,00
AMM.TO BENI UNDER € 516,46	€ 1.500,00
TOTALE	€ 70.000,00

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACCANTONAMENTO AL FONDO RINN. CONT.LI	€ 5.000,00
ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE	€ 10.000,00
TOTALE	€ 15.000,00

Trattasi degli accantonamenti sia al fondo per i rinnovi contrattuali dei dipendenti dell'Ente che 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	€ 15.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 25.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 3.500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 2.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 42.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 498.000,00
TOTALE	€ 592.500,00

Gli **oneri diversi di gestione** aumentano complessivamente di € 1.500 passando da € 591.000 del 2022 ad € 592.500 del 2023, pari ad un + 0,25%.

Fra queste voci quella più rilevante riguarda le **aliquote sociali** il cui stanziamento aumenta di € 20.000 rispetto al precedente esercizio.

Il sostegno economico dell'Ente al **settore sportivo** ammonta complessivamente a circa € 22.000.

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	€ 500,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 500,00
TOTALE	€ 41.000,00

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 € 41.000 in linea rispetto alla previsione precedente.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 13.000,00
I.R.A.P.	€ 30.000,00
TOTALE	€ 43.000,00

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	1.804.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.804.000
4) Costi della produzione	1.802.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	85.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.717.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	87.000

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	600.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	610.000,00

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 € 610.000 è dovuta:

- € 10.000 per le immobilizzazioni immateriali;
- € 520.000 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;
- € 80.000 per manutenzioni straordinarie delle altre immobilizzazioni materiali, tra cui impianti, mobili e macchine da ufficio.

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 31/12/2022 (A)	670.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023 (B)	1.665.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023 (C)	2.135.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 D)= A+B-C	200.000,00

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 2023.

Pistoia, 24 Ottobre 2022

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi