



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2025

Egregi Consiglieri,

i documenti programmatici per l'anno 2025 che mi appresto ad illustrare sono redatti nel pieno rispetto delle norme di cui all'Art. 6 del Decreto-legge n. 80 del 9 giugno 2021 e successive modificazioni. Tale normativa, introdotta nel 2021 ed ormai entrata a pieno regime, disciplina l'intero processo di pianificazione che le PP.AA. sono tenute a realizzare in un'ottica di efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa. Il processo di pianificazione è caratterizzato dall'introduzione di molteplici misure di semplificazione e razionalizzazione che si declinano in 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** - che raccoglie in sé in modo articolato molteplici atti programmatici un tempo scollegati fra loro.

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 organizzativo del lavoro agile;
- Piano delle Azioni positive;

l'adozione del PIAO si raccorda al 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** di ACI Pistoia diventa parte integrante del **Piano Integrato di Attività ed Organizzazione di Federazione** deliberato di anno in anno dal Consiglio Generale ACI, ed avente impatto sia in ACI che negli AACC provinciali e locali.

Fermo restando la piena adesione dell'Ente da me presieduto alle linee strategiche di Federazione di anno in anno approvate dagli organi ACI nelle rispettive sedute, nonché al **Piano Integrato di Attività e Organizzazione**, si riportano di seguito alcune **attività programmate dall'Automobile Club Pistoia che verranno attuate nel nostro territorio di competenza** per l'anno 2025, raggruppate per argomento:

SETTORE ASSOCIATIVO

L'Automobile Club Pistoia consolida di anno in anno una compagine associativa la cui consistenza supera le 16000 unità di cui una percentuale prossima al 70% fidelizzata. La strategia finalizzata ad incentivare la fidelizzazione dei soci ha rappresentato negli anni il principale fattore di successo dell'Ente durante le fasi più critiche della Sua

storia a cominciare dalla drammatica stagione della pandemia COVID-19 iniziata nel 2020.

È nostra intenzione confermare impegno ed energie finalizzate a mantenere, e se possibile incrementare, la compagine associativa fidelizzata.

Il progetto **ACI STORICO**, superata una iniziale fase transitoria, ha raggiunto la piena maturità ed è in grado di attrarre soci, appassionati e relativi club affiliati, tanto che Automobile Club Pistoia vanta ben due CLUB molto qualificati che hanno ben interpretato e fatto propri i valori e le idee che caratterizzano questa iniziativa.

Grande interesse ha suscitato nell'anno 2024 il "Concorso di Eleganza" frutto di un solido rapporto di collaborazione fra ACI Pistoia e il Kursaal Car Club di Montecatini Terme. Sulla scorta del successo ottenuto l'ente valuterà le modalità future di riproposizione del progetto.

SETTORE ASSICURATIVO

Il **Settore Assicurativo**, punto di forza dell'azione del nostro sodalizio, è caratterizzato da ampi margini di incertezza, in buona parte derivanti da fattori indipendenti dalle scelte dell'Ente. Le competenze e le capacità degli agenti SARA consentono un incremento della produzione assicurativa con andamenti solidi e costanti senza tralasciare l'attenzione alla selezione del portafoglio assicurato la cui eventuale sinistrosità rischia di produrre effetti negativi sulla compagna.

L'Ente intende confermare il proprio impegno finalizzato allo sviluppo della sinergia fra l'offerta associativa e quella assicurativa, incentivando nei limiti del 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.

UFFICI ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA: DELEGAZIONE DI SEDE E DELEGAZIONE DI AGLIANA

I proventi dell'Ufficio Assistenza Automobilistica nel corso del 2024 manifestano un moderato rallentamento rispetto a quelli dello stesso periodo del 2023, presumibilmente dovuto ad una crescente concorrenza di prezzo operata da agenzie recentemente entrate sul mercato.

L'Ente, nel corso del 2021, per il tramite della Sua società di servizi ACI Pistoia Servizi S.r.l., ha assunto la gestione diretta della delegazione di Agliana. Questa delegazione gestisce un portafoglio di circa 1.000 soci e presidia un territorio densamente popolato, di sicuro interesse per l'AC. Gli incassi prodotti si confermano in crescita rispetto agli esercizi precedenti.

Si conferma quindi anche per gli anni a venire 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; le tariffe di noleggio, particolarmente vantaggiose per i soci, arricchiscono l'offerta associativa in un'ottica di consolidamento della compagine.

Sebbene i ricavi derivanti non siano di per sé adeguatamente remunerativi si ritiene che il mantenimento di tale "asset" sia qualificante per l'Ente in quanto arricchisce ulteriormente il contenuto del rapporto associativo.

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 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 - che rappresenta la Federazione sportiva automobilistica sul territorio - destina al **settore sportivo rilevanti contributi** economici confermati di anno in anno.

L'obiettivo prioritario, elemento cardine della nostra "mission" istituzionale, è quello di accrescere l'interesse per tale settore con positive ricadute in termini di visibilità, affiliazioni di nuovi soci e appassionati.

È confermata l'organizzazione del *Campionato Sportivo Provinciale "Memorial Roberto Misseri"*, che è diventato un appuntamento fisso per gli sportivi pistoiesi.

È confermata anche per l'anno 2025 l'organizzazione della tappa pistoiese del **torneo ACIGOLF**.

EDUCAZIONE E SICUREZZA STRADALE

L'Ente conferma il Suo costante impegno in tema di sicurezza stradale con particolare riguardo ai bambini e ai giovani, per la massima divulgazione delle regole di buona condotta al volante, ma anche in veste di pedone, ciclista e, più in generale, di utente della strada.

È stata rilanciata la collaborazione con le Amministrazioni Comunali, i comandi di Polizia Locale e la Polizia Stradale, al fine di convogliare coralmemente le risorse disponibili al fine di massimizzare il risultato. Le attività vengono svolte declinando localmente, secondo protocolli e intese già ben collaudati negli anni precedenti, i corsi ed i moduli formativi proposti dalla **Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo**.

Le varie attività esposte nelle pagine precedenti 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

Per il 2025, come già accaduto negli anni precedenti, 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 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.

Progettualità della Federazione A.C.I.

L'Automobile Club Pistoia conferma la piena adesione agli "INDIRIZZI STRATEGICI DELLA FEDERAZIONE ACI PER IL TRIENNIO 2025-2027", a quelli via via deliberati "in itinere" dall'Assemblea dell'Ente, nonché alle indicazioni fornite dalle Direzioni Centrali della Federazione.

Criteri di redazione del budget

Il documento previsionale per l'esercizio 2025, 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 2025 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal Consuntivo 2023, dal Budget definitivo dell'esercizio 2024, 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” 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.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2025 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento relativo agli anni 2023-2025.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2025 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'art. 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

Sempre per quanto attiene ai criteri di formulazione dei documenti previsionali, si precisa che tale attività 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 2023, ultimo bilancio approvato, 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 efficacia, efficienza ed economicità.

Ad oggi possiamo evidenziare che il risultato dell'esercizio 2023 è positivo per € 254.108; detto valore, rapportato alle risultanze dell'esercizio 2022 in cui si attestò ad € 148.943, mostra un incremento di € 105.165. Questo dato, seppur confortante anche considerando la situazione economica contingente, non deve indurre rilassatezza e calo di attenzione.

L'Ente, per sua parte, continua a “centrare” gli obiettivi economico, patrimoniale e finanziario stabiliti. Tuttavia, il complesso degli strumenti gestionali utili a governare con efficacia la gestione vedono di anno in anno ridurre la propria portata. 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 moltiplicare gli sforzi per cogliere le sfide sempre più complesse caratteristiche dell'attuale scenario economico sociale. È necessario dare impulso ad una convinta azione di rimodernamento e riprogettazione delle attività caratteristiche per renderle il più possibili attrattive per nuovi clienti e partner. Solo in questo modo sarà possibile accrescere la redditività dei nostri sodalizi locali.

Torniamo ad auspicare il consolidamento di una filosofia di "gruppo" più radicata: a solo titolo di esempio cito la sinergia ACI-SARA che, pur essendo al centro di molteplici tavoli di lavoro produce meno frutti di quello che sarebbe lecito aspettarsi. Il cross-selling fra le due realtà ha potenzialità ancora non espresse. Analogamente è auspicabile incrementare le occasioni di dialogo, anche a livello locale, fra l'AC provinciale e la diramazione locale di ACIGLOBAL, che pure veicola il marchio ACI su strade e autostrade, individuando nuove aree di business redditive e appetibili.

Fatte queste doverose premesse entriamo nel dettaglio dei documenti previsionali relativi al budget 2025:

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)	1.898.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.894.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	4.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	50.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	54.500,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	54.500,00
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 automobilistiche.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 95.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 955.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 5.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 60.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRI REVISIONE	€ 10.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 1.500,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 30.000,00
TOTALE	€ 1.156.500,00

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

Per quanto riguarda l'**attività associativa** si prevedono ricavi di competenza per € 955.000, con un sostanziale mantenimento rispetto alla previsione dell'esercizio precedente (- € 10.000 pari all'1,04%), tenuto conto che al 31/12/2023 risultavano acquisite n. 16.279 associazioni, con un incremento di 271 rispetto al 2022 e l'andamento dell'anno in corso è cautamente soddisfacente in quanto si rileva un incremento prossimo al 1% al 31/08/2023.

La **gestione della rete afferente agli impianti di distribuzione carburanti**, affidata alla società Piccini Paolo Spa, prevedeva in origine, tra le altre cose, un compenso fisso annuo di € 81.600, oltre a quote variabili quantificate secondo i livelli di vendita. Detto compenso è aggiornato per effetto degli adeguamenti ISTAT a € 95.800. Detto importo rispecchia la previsione di ricavo per il 2025.

Per quanto riguarda i **proventi del settore Assistenza Automobilistica**, si decrementa la previsione da € 62.000 del 2024 ad € 60.000 del 2025, pari ad un decremento dell'3,23% rispetto allo scorso anno.

Si riduce leggermente la previsione per riscossione di **tasse automobilistiche** in €. 30.000.

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 € 5.000 per **proventi cessione auto in uso** ed € 1.500 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.	€ 3.600,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 7.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 202.000,00
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	€ 2.400,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 472.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 20.000,00
TOTALE	€ 742.000,00

La previsione complessiva varia rispetto all'esercizio precedente passando da € 671.000 del 2024 ad € 742.000 del 2025, con un aumento di € 71.000 pari al 10,58%, dovuto per la maggior parte ai maggiori proventi per provvigioni attive da

parte di Sara Assicurazioni e a maggiori canoni di locazione sugli immobili di proprietà dell'Ente.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Aumenta di € 500 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	€ 1.000,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 2.500,00
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	€ 4.685,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 3.500,00
ASSISTENZA LEGALE E NOTARILE	€ 12.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 7.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 8.500,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 30.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 2.000,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	€ 20.000,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 2.000,00
FORNITURA GAS	€ 20.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 12.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 3.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 500,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 1.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 7.500,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 7.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 6.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 12.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 48.000,00
BUONI PASTO	€ 8.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 1.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 33.000,00
CONVENZIONE SOCIETA' DI SERVIZI	€ 328.000,00
SALARI E STIPENDI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 47.000,00
ONERI SOCIALI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 12.500,00
TOTALE	€ 648.500,00

Il totale del conto aumenta complessivamente di € 47.500 pari al 7,90%, passando da € 601.000 dello scorso esercizio ad € 648.500.

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 Vicepresidente 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 € 300.000 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 € 328.000 in quanto, oltre al compenso previsto dalla convenzione, tiene conto anche 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	€ 5.000,00
FITTI PASSIVI	€ 130.000,00
TOTALE	€ 135.000,00

Il totale del conto resta sostanzialmente invariato rispetto alla previsione dell'anno precedente.

9) Costi del personale.

Riguarda tutti i costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 174.376,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 99.624,00
ONERI SOCIALI	€ 67.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 20.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 3.000,00
LAVORO STRAORDINARIO	€ 3.500,00
TOTALE	€ 367.500,00

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 si è mantenuto costante (c'è stata una modesta diminuzione di 2.000, pari allo 0,54%).

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 2025-2027 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente, così come integrato nel documento programmatico PIAO, soggetto ad annuale aggiornamento.

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 2025-2027 AUTOMOBILE CLUB PISTOIA			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026	Fabbisogno 2027
AREA FUNZIONARI	5	5	5
AREA ASSISTENTI	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	€ 30.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 23.000,00
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	€ 5.000,00
AMM.TO BENI UNDER € 516,46	€ 1.000,00
TOTALE	€ 63.000,00

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACCANTONAMENTO AL FONDO RINN. CONT.LI	€ 5.000,00
ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE	€ 15.000,00
TOTALE	€ 20.000,00

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	€ 22.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 30.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 3.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 3.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 45.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 545.000,00
TOTALE	€ 653.000,00

Gli **oneri diversi di gestione** aumentano complessivamente di € 20.000, passando da € 633.000 del 2024 ad € 653.000 del 2025, pari ad un + 3,16%.

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 CREDITI VS IMP. CONTR.	€ 10.000,00
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI ISCRITTI NELL'AC	€ 40.000,00
TOTALE	€ 50.000,00

Per quanto riguarda gli **interessi attivi**, fra anticipazioni alla società controllata, conti correnti ed investimenti in titoli, tenendo conto del migliore impiego possibile delle giacenze, si prevede un ammontare complessivo di € 50.000 in leggera contrazione rispetto alla previsione dell'anno precedente.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 26.500,00
I.R.A.P.	€ 28.000,00
TOTALE	€ 54.500,00

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	1.898.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.898.500
4) Costi della produzione	1.894.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	83.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.811.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	87.500

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	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	500.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	505.000,00

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 € 505.000 è dovuta:

- € 5.000 per le immobilizzazioni immateriali;
- € 400.000 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;
- € 100.000 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 31/12/2024 (A)	600.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2025 (B)	4.950.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2025 (C)	5.195.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025 D)= A+B-C	355.000,00

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 2025.

Pistoia, 29 Ottobre 2024

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi