



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

prima di analizzare e illustrare le previsioni circa gli obiettivi economico patrimoniali è opportuno delineare **le politiche ed i programmi** che l'Ente intende perseguire per l'anno 2020.

Innanzitutto si deve premettere che nella programmazione delle attività per l'esercizio 2020, 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"** di volta in volta adottate dai vertici della federazione con particolare riferimento a quelle che richiedono il coinvolgimento degli Automobile Club Locali. Fra esse annoveriamo:

- il rafforzamento del ruolo dell'ACI e degli AC di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci;
- l'affermazione del ruolo 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 rafforzamento del ruolo della federazione sportiva automobilistica anche in rapporto al mantenimento ed allo sviluppo di eventi e manifestazioni sportive di livello locale ed internazionale;
- l'ampliamento della base di praticanti sportivi e sviluppo di iniziative a vantaggio dei giovani;
- l'incremento della compagine associativa con riequilibrio della sua composizione privilegiando le formule associative complete e di più alta gamma;
- il miglioramento dei contenuti e dei vantaggi associativi tali da riposizionare la tessera AcI come strumento di utilizzo costante da parte del Socio e non solo circoscritto alle situazioni di emergenza;
- lo sviluppo di politiche in tema di turismo in sinergia con enti di livello nazionale e locale;
- il rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'ACI e degli AC nell'ambito dell'automobilismo storico e collezionistico.

Le "Direttive Generali" vengono poi integrate dalle **"Iniziativa centrali che richiedono la collaborazione degli AA.CC per l'anno 2020"**.

Ferma restando la piena adesione dell'Ente da me presieduto alle linee strategiche di Federazione così come descritte nel documento "indirizzi strategici della Federazione ACI per il triennio 2020-2022" approvati dall'Assemblea nella riunione del 29 aprile 2019 si riportano di seguito alcune linee di azione poste in essere **dall'Automobile Club Pistoia** nel proprio territorio di competenza per l'anno venturo raggruppate per argomento:

SETTORE ASSOCIATIVO

L'Automobile Club Pistoia vanta una compagine associativa ampia e in buona parte fidelizzata. Localmente l'Ente è ormai riconosciuto come un'affidabile punto di riferimento ed erogatore di prestazioni utili e puntuali. 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.

Con riferimento all'attività associativa si conferma la rilevanza assunta dal progetto **ACI STORICO**: i molti club e circoli attivi nella provincia manifestano grandi aspettative che verranno assecondate con impegno; la piena implementazione del Registro Storico, ancora in itinere, costituirebbe per il nostro sodalizio sicuro punto di forza per catalizzare l'interesse di molti appassionati. Lo sviluppo di tale settore è in buona parte legato all'attività sportiva: le manifestazioni e le competizioni di automobilismo storico costituiscono un'importante volano di affermazione di questo particolare settore; ne è prova il grande clamore suscitato nel corso del 2019 dal passaggio della "1000miglia" tornata a transitare per le vie della nostra provincia.

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. Nel corso degli esercizi precedenti l'ente ha puntato sulla 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.

I dati raccolti sulla base dell'esperienza biennale pregressa evidenziano risultati lusinghieri ragion per cui l'Ente conferma ed anzi intensifica gli sforzi in tal senso al fine di 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.

SETTORE CARBURANTI

Nel corso dell'esercizio 2019 l'Ente ha perfezionato un accordo di collaborazione con un partner tecnologico per la gestione esternalizzata della rete di distribuzione dei carburanti. A tale fase ha fatto seguito un periodo di avviamento della nuova sinergia che assicurerà all'Ente una gestione più virtuosa degli impianti. Già ad oggi possiamo evidenziare una redditività degli impianti per effetto del nuovo contratto che assicura all'Ente maggiori ricavi a fronte di sforzi organizzativi di minore entità.

UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA

I proventi dell'Ufficio Assistenza Automobilistica nel corso del 2019 risultano in aumento del 43% rispetto a quelli dello stesso periodo dello scorso anno. Tale dato positivo è in massima parte dovuto alla nuova modalità di erogazione dei servizi presso il locale P.R.A. basato esclusivamente su appuntamento. Si rammenta inoltre che nel corso del 2020 andrà a regime il così detto "Documento Unico" che si prevede possa accrescere ulteriormente l'accesso di utenza privata allo sportello.

PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO

L'Ente ha recentemente rinnovato il parco auto da destinare a noleggio. Il servizio è indirizzato principalmente ai soci ed è finalizzato ad arricchire di contenuti la tessera associativa. In tale ottica si prevede una ampia differenziazione tariffaria a beneficio dei soci a scapito dei non soci in modo da privilegiare l'associazionismo.

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. 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.

In particolare, nell'anno 2020 il nostro Ente, unitamente all'A. C. Firenze, sosterrà la XIV edizione del *Concorso Internazionale di Eleganza* per auto d'epoca a Montecatini Terme. L'evento sarà organizzato dal Kursaal Club con cui la collaborazione si è andata intensificando con reciproci vantaggi.

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.

Inoltre verrà inoltre organizzato il *Campionato Sportivo Provinciale* in memoria del compianto Roberto Misseri, nostro consigliere e conosciuto dirigente ACI Sport.

È confermata anche per l'anno 2020 l'organizzazione della tappa pistoiese del **torneo ACIGOLF**.

EDUCAZIONE E SICUREZZA STRADALE

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**.

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. L'ente si avvarrà inoltre, ove possibile, della collaborazione dei dipendenti della locale unità territoriale del PRA.

Nel corso del 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 2020 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.

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.

Preme evidenziare che le attività sopra esposte richiedono come sempre 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 sulla base di un contratto di servizio che disciplina i rapporti fra la società stessa e il socio.

Merita infine sottolineare che l'attività complessiva consolidata 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.

Criteri di redazione del budget

Il documento previsionale per l'esercizio 2020, 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 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 tesorieri).

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 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal Consuntivo 2018, dal Budget definitivo dell'esercizio 2019, 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.

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 2020 nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento, rinnovato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 5 del 29/10/2019 per il triennio 2020-2022.

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 azione amministrativa 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 2018 emergono i seguenti risultati:

	OBIETTIVO ASSEGNATO	RISULTATO CONSEGUITO Anno 2018
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.	85.728,00
Obiettivo patrimoniale	Per A.C. con Patrimonio Netto uguale o maggiore del 15% dell'attivo patrimoniale nessun obiettivo da conseguire.	69,46%
Obiettivo finanziario	Indebitamento verso ACI pari o inferiore al 5% rispetto al rapporto Debito Netto/Passivo Patrimoniale	ZERO

Il risultato di gestione dell'esercizio 2018 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 anche quest'anno che l'esito della verifica disposta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ed avvenuta nel mese di febbraio 2016 fotografa la realtà 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 valore della produzione dell'esercizio 2018 è pari ad € 1.663.873,00; detto valore, rapportato alle risultanze dell'esercizio 2017 in cui si attestò ad € 1.651.713, appare in crescita di € 12.160. Pur apprezzando questo dato, occorre tornare a sottolineare per l'ennesima volta 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. 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. Parimente la rete ACIGLOBAL, che pure veicola il marchio ACI su strade e autostrade, non intrattiene di fatto alcun rapporto con i singoli sodalizi locali.

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)	1.732.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.727.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	5.000,00
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)	47.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	47.000,00
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
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 970.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 7.500,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 37.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRI REVISIONE	€ 10.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 55.000,00
TOTALE	€ 1.163.000,00

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

Per quanto riguarda l'**attività associativa** si prevedono ricavi di competenza per € 970.000, con una riduzione di circa il 1% rispetto alla previsione dello scorso anno. Si premette tuttavia che al 31/12/2018 risultavano acquisite n. 15.708 associazioni, pari ad un incremento dello 0,08% rispetto al 2017.

Come già anticipato, la **gestione della rete afferente agli impianti di distribuzione carburanti**, è affidata alla società Piccini Paolo Spa, che 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 2020 è di € 83.000, tenuto conto dei tempi necessari alla fidelizzazione della clientela 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 leggermente la previsione da € 31.000 del 2019 ad € 37.000 del 2020, pari ad un incremento del 19% rispetto allo scorso anno per effetto della riorganizzazione dei servizi del PRA che dal mese di giugno ricevono l'utenza solo previo appuntamento, cosa che sta spostando la clientela verso il nostro ufficio.

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 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 € 7.500 per **proventi cessione auto in uso** in previsione del rilancio del servizio di noleggio con un parco auto completamente rinnovato.

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	€ 4.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 45.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 175.000,00
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	€ 2.400,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 315.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 24.000,00
TOTALE	€ 569.000,00

La previsione complessiva non varia rispetto all'esercizio precedente passando da € 569.500 del 2019 ad € 569.000 del 2020.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Si riduce del 7,14% lo stanziamento complessivo di questa voce per i costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale, passando da € 7.000 del 2019 ad € 6.500 del 2020.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 3.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 1.500,00
TOTALE	€ 6.500,00

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	€ 10.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 9.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 11.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 4.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	€ 15.000,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 2.000,00
FORNITURA GAS	€ 10.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 9.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 5.500,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 1.500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 8.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 7.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 13.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 47.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 3.000,00
BUONI PASTO	€ 8.500,00
SERVIZI POSTALI	€ 3.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 13.000,00
SPESE CARBURANTI (PROMOZIONI+CARTE)	€ 3.500,00
CONVENZIONE SOCIETA' DI SERVIZI	€ 250.000,00
SALARI E STIPENDI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 50.000,00
ONERI SOCIALI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 15.000,00
TOTALE	€ 521.500,00

Il totale del conto diminuisce complessivamente di € 7.000 pari all'1,32%, passando da € 528.500 dello scorso esercizio ad € 521.500.

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 2020-2022 con delibera di Consiglio Direttivo n. 5 del 29/10/2019, 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 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 € 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.

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	€ 8.000,00
FITTI PASSIVI	€ 124.000,00
TOTALE	€ 132.000,00

Il totale del conto aumenta complessivamente di € 4.000 pari all'3,13%, passando da € 128.000 dello scorso esercizio ad € 132.000 in previsione di maggiori noleggi operativi di materiale informatico.

9) Costi del Personale.

Riguarda tutti i costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 190.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 95.000,00
ONERI SOCIALI	€ 74.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 25.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 3.000,00
LAVORO STRAORDINARIO	€ 4.000,00
TOTALE	€ 391.000,00

Gli **oneri per il personale in servizio** aumentano complessivamente di € 5.000 passando da € 386.000 del 2019 ad € 391.000 del 2020, pari al 1,30% 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 tale da assorbire la totalità del personale presente come descritto nel prospetto seguente:

 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	€ 26.000,00
AMMORTAMENTO AUTOVETTURE	€ 6.500,00
AMM.TO BENI UNDER € 516,46	€ 500,00
TOTALE	€ 76.000,00

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 3.000,00
RIMANENZE FINALI	€ 0,00
TOTALE	€ 3.000,00

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE	€ 15.000,00
TOTALE	€ 15.000,00

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	€ 15.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 22.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 2.000,00
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	€ 40.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 495.000,00
TOTALE	€ 582.000,00

Gli **oneri diversi di gestione** aumentano complessivamente di € 1.500 passando da € 580.500 del 2019 ad € 582.000 del 2020, pari ad un aumento dello 0,26%, derivante essenzialmente dai minori costi delle aliquote associative.

Fra queste voci quella più rilevante riguarda le **aliquote sociali** che diminuiscono complessivamente di € 5.000 passando da € 500.000 del 2019 ad € 495.000 del 2020, pari ad una riduzione del 1% 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.

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI ISCRITTI NELL'AC	€ 41.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 500,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 500,00
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.	€ 35.000,00
TOTALE	€ 47.000,00

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	1.732.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.732.000
4) Costi della produzione	1.727.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	76.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.651.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	81.000

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	300.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	310.000,00

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 € 310.000 è dovuta:

- € 10.000 per le immobilizzazioni immateriali;
- € 240.000 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;
- € 60.000 per manutenzioni straordinarie dei tre impianti per la distribuzione dei carburanti.

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 31/12/2019 (A)	450.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020 (B)	3.735.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020 (C)	3.765.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 D)= A+B-C	420.000,00

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 2020.

Pistoia, 29 Ottobre 2019

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi