



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2021

Egredi 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 2021.

Innanzitutto si deve premettere che nella programmazione delle attività per l'esercizio 2021, 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 Acì come strumento di utilizzo costante da parte del Socio e non solo circoscritto alle situazioni di emergenza;
- lo sviluppo di politiche in tema di turismo in sinergia con enti di livello nazionale e locale;
- il rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'ACI e degli AC nell'ambito dell'automobilismo storico e collezionistico.

Le “Direttive Generali” vengono poi integrate dalle **“Iniziativa centrali che richiedono la collaborazione degli AA.CC per l'anno 2021.**

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. Proprio la fidelizzazione dei soci ha costituito durante la drammatica fase della pandemia COVID-19 un importante elemento di stabilità in grado di limitare le ripercussioni negative generate dal "lockdown" ed ha contemporaneamente garantito ai soci la possibilità di avvalersi della totalità dei servizi ACI.

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.

Viene confermata la rilevanza assunta dal progetto **ACI STORICO**: alcuni club molto attivi nella provincia manifestano grandi aspettative che vengono puntualmente assecondate con convinzione ed 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. Grande interesse suscitano inoltre le manifestazioni declinate in termini di eleganza: per tale motivo l'Ente confermerà per l'anno 2021 il sostegno al "Concorso di Eleganza" organizzato dal Kursaal Car Club di Montecatini terme, manifestazione originariamente programmata per il 2020 e rinviata all'anno prossimo.

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 sull'integrazione fra l'offerta associativa e quella assicurativa, incentivando sforzi sinergici fra i due rami di attività, nella convinzione che il marketing integrato possa essere una strategia innovativa e vincente.

I dati raccolti sulla base dell'esperienza pregressa evidenziano risultati lusinghieri, ragion per cui l'Ente conferma, intensificandoli, gli sforzi in tal senso, al fine di consolidare la base associativa e accrescere la fidelizzazione dei soci sfruttando anche la leva assicurativa. In tal senso risulterà strategico l'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 appositamente calibrate allo scopo.

UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA

I proventi dell'Ufficio Assistenza Automobilistica nel corso del 2020 risultano in aumento del 17% 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 2021 andrà a regime il così detto "Documento Unico" che si prevede possa accrescere ulteriormente l'accesso di utenza privata che si rivolgerà agli sportelli ed alle delegazioni dell'Automobile Club Pistoia.

PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO

L'Ente nel corso del 2019 ha rinnovato il parco auto da destinare a noleggio con l'intento di arricchire di contenuti la tessera associativa ed i soci che se ne sono avvalsi 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. L'emergenza sanitaria ancora in atto ha determinato la parziale interruzione degli eventi calendarizzati per l'anno in corso. L'Ente esprime l'auspicio, una volta superata l'emergenza in atto, di una pronta ripartenza di tutte le attività sportive organizzate in provincia; fra esse rammentiamo le più importanti: Rally Valdinievole, Rally degli Abeti, Rally Città di Pistoia, Cronoscalata Lima Abetone, Coppa della Collina.

L'A.C. Pistoia, unitamente all'A. C. Firenze, si era impegnato a sostenere la XIV edizione del *Concorso Internazionale di Eleganza* per auto d'epoca organizzato dal Kursaal Club; l'evento, originariamente programmato per il 2020 è stato doverosamente annullato e verrà rilanciato nel 2021 con il confermato coinvolgimento di AC Firenze, e con la formula arricchita da un itinerario in forma di parata non competitiva che abbraccerà le due città.

A supporto e sostegno degli organizzatori e degli sportivi l'Ente destinerà al **settore sportivo** contributi economici 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"* originariamente programmato per il 2020 ed annullato a causa dell'Emergenza covid-19 verrà riprogrammato per l'anno 2021.

È confermata anche per l'anno 2021 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. Restano tuttavia da definire le modalità di erogazione delle varie attività formative in considerazione della stringente limitazione alle attività extra scolastiche. 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**".

Le attività sopra esposte richiederanno 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 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 2021 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.

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

Con nota del 02 ottobre a firma del Segretario Generale è giunta notizia delle proposte formulate dalle Direzioni Centrali; si tratta al momento di indicazioni meramente orientative in quanto sono ancora in itinere le valutazioni conseguenti alle deliberazioni degli Organi decisionali della Federazione. Le stesse verranno condivise dal nostro Sodalizio non appena adottate dai citati organi.

Criteri di redazione del budget

Il documento previsionale per l'esercizio 2021, che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente a quanto indicato dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 28 settembre 2009 e ratificato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo.

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

- Budget Economico,
- Budget degli investimenti/dismissioni,

e dai seguenti allegati:

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

Con il decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 è stata disciplinata l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche e successivamente, con il Decreto Ministeriale del 27.03.2013, sono stati fissati i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica, per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

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

In questo contesto il DM del 27.03.2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

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

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

Per quanto riguarda il “prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi” si precisa che, come concordato con Il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2014, in quanto né l'Acì né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai 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 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal Consuntivo 2019, dal Budget definitivo dell'esercizio 2020, 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 e ha formulato le previsioni economiche per l'esercizio 2021 nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento, rinnovato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 6 del 20/02/2020 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 amministrazione gestionale e contabile a criteri di prudenza, equilibrio ed oculatezza, perseguendo il pareggio di bilancio e conseguendo regolarmente utili che hanno nel tempo incrementato e valorizzato il patrimonio e le finanze dell'Ente.

Dall'attività dell'esercizio 2019 emergono i seguenti risultati:

| | OBIETTIVO ASSEGNATO | RISULTATO CONSEGUITO Anno 2019 |
|------------------------|--|--------------------------------------|
| 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. | 140.313 |
| Obiettivo patrimoniale | Per A.C. con Patrimonio Netto uguale o maggiore del 15% dell'attivo patrimoniale nessun obiettivo da conseguire. | 68,09% |
| Obiettivo finanziario | Indebitamento verso ACI pari o inferiore al 5% rispetto al rapporto Debito Netto/Passivo Patrimoniale | ZERO |

Il risultato di gestione dell'esercizio 2019 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 2019 è pari ad € 1.684.701,85; detto valore, rapportato alle risultanze dell'esercizio 2018 in cui si attestò ad € 1.663.873,02, appare in crescita di € 20.829. 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) | 1.705.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.701.000,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 4.000,00 |
| 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) | 45.000,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 45.000,00 |
| 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 di tasse automobilistiche.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--------------------------------------|-----------------------|
| RICAVI VENDITA CARBURANTE | € 83.000,00 |
| QUOTE SOCIALI | € 950.000,00 |
| PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO | € 6.000,00 |
| PROVENTI UFFICIO AA | € 44.000,00 |
| PROVENTI OFFICINA E CENTRI REVISIONE | € 10.000,00 |
| PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM. | € 50.000,00 |
| TOTALE | € 1.143.000,00 |

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

Per quanto riguarda l'**attività associativa** si prevedono ricavi di competenza per € 950.000, con una riduzione di circa il 2% rispetto alla previsione dello scorso anno. Si premette tuttavia che al 31/12/2019 risultavano acquisite n. 16.112 associazioni, pari ad un incremento del 2,57% rispetto al 2018.

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 2021 permane 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 la previsione da € 37.000 del 2020 ad € 44.000 del 2021, pari ad un incremento del 19% rispetto allo scorso anno per effetto, sia della riorganizzazione dei servizi del PRA che dal

meze di giugno 2019 ricevono l'utenza solo previo appuntamento, sia per la prolungata chiusura a causa dell'emergenza da Covid 19, motivi per i quali la clientela si sta spostando verso il nostro ufficio.

Si riduce leggermente la previsione per riscossione di **tasse automobilistiche** in ragione dei minori proventi registrati nel 2019 che, rispetto al 2018, hanno visto una flessione dell'11%.

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 € 6.000 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. | € 2.600,00 |
| CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI | € 3.000,00 |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 42.000,00 |
| AFFITTI DI IMMOBILI | € 175.000,00 |
| SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI | € 2.400,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE | € 317.000,00 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | € 20.000,00 |
| TOTALE | € 562.000,00 |

La previsione complessiva varia leggermente rispetto all'esercizio precedente passando da € 569.000 del 2020 ad € 562.000 del 2021.

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 | € 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 | € 7.000,00 |
| PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | € 9.000,00 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | € 5.000,00 |
| CORSI DI FORMAZIONE | € 500,00 |
| SPESE PER I LOCALI (PULIZIE) | € 15.000,00 |
| VIGILANZA | € 500,00 |
| FORNITURA ACQUA | € 2.500,00 |
| FORNITURA GAS | € 11.000,00 |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | € 9.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | € 6.000,00 |
| SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA | € 1.000,00 |
| SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI | € 8.000,00 |
| SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI | € 7.500,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | € 3.500,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. | € 12.000,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | € 44.000,00 |
| BUONI PASTO | € 8.000,00 |
| SERVIZI POSTALI | € 2.500,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | € 5.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI | € 9.000,00 |
| SPESE CARBURANTI (PROMOZIONI+CARTE) | € 1.500,00 |
| CONVENZIONE SOCIETA' DI SERVIZI | € 252.000,00 |
| SALARI E STIPENDI PERSON. ACI (DIRETTORE) | € 50.000,00 |
| ONERI SOCIALI PERSON. ACI (DIRETTORE) | € 14.000,00 |
| TOTALE | € 506.500,00 |

Il totale del conto diminuisce complessivamente di € 15.000 pari al 2,88%, passando da € 521.500 dello scorso esercizio ad € 506.500.

Si espone di seguito un dettaglio delle voci più significative.

Le **spese per gli Organi dell'Ente**, previste complessivamente per € 10.500,00, sono dovute a indennità di carica e compensi del Consiglio Direttivo composto da 5 membri e del Collegio dei Revisori dei Conti composto da 3 membri, di cui due professionisti eletti e uno di nomina ministeriale.

La misura dei compensi è stabilita con Decreto Ministeriale; attualmente sono quantificati come di seguito specificato:

-per il Consiglio Direttivo:

€ 5.350,00 per indennità di carica del Presidente;

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

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

-per il Collegio dei Revisori dei Conti:

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

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

Si ricorda che il “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Pistoia” approvato con delibera del Presidente in data 30/12/2013 e poi ratificata dal Consiglio Direttivo con delibera n. 3 del 30/01/2014, rinnovato per il triennio 2017-2019 con delibera di Consiglio Direttivo n. 4 del 07/12/2016 e per il triennio 2020-2022 prima con delibera di Consiglio Direttivo n. 5 del 29/10/2019 e poi adeguato alle nuove normative con delibera n. 6 del 20/02/2020, all’art. 8, riguardante 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 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 € 252.000 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 resta invariato rispetto alla previsione dell’anno precedente.

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 permangono invariati rispetto all'anno precedente.

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 2020-2022 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 29/05/2020.

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 | € 39.000,00 |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | € 5.000,00 |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI | € 28.000,00 |
| AMMORTAMENTO AUTOVETTURE | € 6.500,00 |
| AMM.TO BENI UNDER € 516,46 | € 500,00 |
| TOTALE | € 80.000,00 |

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|-------------------|
| RIMANENZE INIZIALI | € 2.500,00 |
| RIMANENZE FINALI | € 0,00 |
| TOTALE | € 2.500,00 |

13) Altri accantonamenti.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|---------------------------------------|--------------------|
| ACCANTONAMENTO AL FONDO RINN. CONT.LI | € 5.000,00 |
| ACCANTONAMENTO AL FONDO IMPOSTE | € 9.000,00 |
| TOTALE | € 14.000,00 |

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 | € 12.000,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | € 27.000,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA | € 500,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA | € 2.000,00 |
| ONERI E SPESE BANCARIE | € 3.000,00 |
| 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 | € 480.000,00 |
| TOTALE | € 568.500,00 |

Gli **oneri diversi di gestione** diminuiscono complessivamente di € 13.500 passando da € 582.000 del 2020 ad € 568.500 del 2021, pari ad una contrazione del 2,32%, derivante essenzialmente dai minori costi delle aliquote associative.

Fra queste voci quella più rilevante riguarda le **aliquote sociali** che diminuiscono complessivamente di € 15.000 passando da € 495.000 del 2020 ad € 480.000 del 2021, pari ad una riduzione del 3% 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 € 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. | € 12.000,00 |
| I.R.A.P. | € 33.000,00 |
| TOTALE | € 45.000,00 |

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 | 1.705.000 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 1.705.000 |
| 4) Costi della produzione | 1.701.000 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 94.000 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 1.607.000 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 98.000 |

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

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

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI | |
|--|-------------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 10.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 360.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 370.000,00 |

Tab. 2

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

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

La previsione di € 370.000 è dovuta:

- € 10.000 per le immobilizzazioni immateriali;
- € 300.000 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 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 31/12/2020 (A) | 600.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021 (B) | 3.770.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021 (C) | 3.820.000,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 D)= A+B-C | 550.000,00 |

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 2021.

Pistoia, 26 Ottobre 2020

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi