AUTOMOBILE CLUB PISTOIA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2016

Egregi Consiglieri,

prima di analizzare e illustrare le previsioni, è opportuno delineare **le politiche ed i programmi** che l'Ente intende perseguire per l'anno 2016.

Innanzi tutto si deve premettere che nella programmazione delle attività per l'esercizio 2016, 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"** approvate dall'Assemblea ACI del 30 aprile 2012 che, fra gli obiettivi strategici, tra l'altro indica anche:

- il rafforzamento del ruolo di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci;
- il riposizionamento dell'Ente rispetto alle Istituzioni Centrali e locali quali interlocutori qualificati e di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità e dei servizi connessi attraverso lo sviluppo delle relazioni istituzionali ed il potenziamento delle iniziative di comunicazione;
- lo sviluppo della "mission" inerente i temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile mediante studio e promozione di iniziative mirate ai cittadini e alle Istituzioni;
- lo sviluppo della "funzione sociale" volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli;
- 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 nuove politiche di comunicazione ai Soci orientate al consolidamento dell'identità associativa e del senso di appartenenza mediante la rivisitazione delle opportunità offerte dal web.

Le "Direttive Generali" sono state successivamente integrate dalle **"Iniziative centrali che richiedono la collaborazione degli AA.CC per l'anno 2015**. Tali iniziative riguardano:
-il progetto "*Giovani talenti per lo sport*";
- il progetto "Auto 3d";
-attività "*Assistenza specialistica e di supporto agli AC, agli Uffici Territoriali ACI ed alle Direzioni Regionali in materia di mobilità e sicurezza stradale".*

Va sottolineato al proposito come l'obbligo sopra citato costituisce un limite all'autonomia dell'Ente e, quindi, un condizionamento dei risultati di bilancio. Ciò è tanto più vero se si prende atto che gli indirizzi strategici di Aci sono orientati al raggiungimento di obiettivi che producono costi, quand'anche orientati al profitto sociale dell'Ente. Per di più, laddove s'indicano obiettivi associativi, risulta sconosciuta la strategia commerciale dell'ACI al riguardo per il nuovo esercizio.

Riguardo alle **attività programmate che l'Automobile Club Pistoia intende attuare nel proprio territorio di competenza** per l'anno 2016, si confermano:

- La selezione pistoiese del Trofeo *Acigolf* al Montecatini Golf Club;
- Una campagna per rafforzare la divulgazione del servizio "*Bollo sicuro*";
- *Iniziative rivolte alle associazioni che operano in favore delle categorie deboli*: nel 2015 l'Ente ha dato seguito al progetto avviato nel 2013 **"Caro Socio, quest'anno l'omaggio l'hai fatto tu"**, destinando una quota parte rilevante della spesa sostenuta ogni anno per l'omaggio sociale ad una donazione in una struttura attiva nel mondo del "sociale"; negli anni scorsi abbiamo indirizzato il nostro contributo a beneficio della Dynamo Camp di Limestre (PT), dell'APR, del MUS'è e dell'Associazione Pubbliche Assistenze. Tale orientamento verrà con ogni probabilità confermato anche per il 2016 in quanto i nostri Soci hanno manifestato apprezzamento per questa scelta di sensibilità.

- Attività per la sicurezza stradale dei giovani, per la massima divulgazione delle regole di buona condotta al Volante, con il coinvolgimento dell'Amministrazione Comunale e la Polizia Stradale e iniziative per l'informazione delle famiglie sulle regole di trasporto in auto di bambini piccoli (corsi *TrasportAci Sicuri*);
- Prosegue l'impegno per la manifestazione ECOmobility 2013 programmata per il 23 e 24 ottobre che quest'anno sarà incentrata sui temi della mobilità riferita alle categorie deboli quali disabili, bambini e anziani. In tale ambito si conferma l'impegno per i temi legati alla Sicurezza Stradale con le numerose attività organizzate a beneficio dei giovani e, fatto nuovo per la manifestazione, una nuova iniziativa indirizzata ai patentati di vecchia data denominata "riprendiamoci la patente": i "veterani del volante potranno seguire una breve lezione di ripasso e aggiornamento sulle recenti innovazioni introdotte al codice della strada.

Tra le **attività ideate e realizzate totalmente dall'Automobile Club Pistoia**, sono in programmazione i seguenti progetti locali che saranno realizzati tenendo conto dell'andamento dei ricavi:

1. **ECOMOBILITY**: ECOmobility (marchio registrato): l'interesse registrato nelle precedenti edizioni suggerisce il prosieguo dell'iniziativa, anche in considerazione del taglio prevalentemente culturale dato all'evento, vista la presenza di soggetti autorevoli e numerose iniziative di sicurezza stradale. Pertanto, l'Ente riconferma l'edizione 2016 di Ecomobility, presumibilmente con una formula simile all'anno in corso, fatta salva la verifica di sostenibilità economica dell'iniziativa.
2. **SICUREZZA STADALE**: vista l'incertezza che caratterizza ad oggi il marchio Ready2Go che anche nella provincia di Pistoia ha visto la defezione delle Autoscuole contrattualizzate l'AC si riserva di valutare, anche in un secondo momento, l'opportunità di ricercare nuove scuole da fidelizzare con questo marchio. Si ritiene tuttavia necessario ed opportuno proseguire con convinzione le attività di educazione stradale svolte in collaborazione con i Comando delle Polizie Locali della provincia e della Polizia Stradale. Rientra nel medesimo progetto la realizzazione di un centro permanente per la realizzazione di tali attività indirizzate ai bambini delle scuole primarie e dell'infanzia; questo progetto verrà realizzato in partecipazione con un centro ludico ricreativo che metterà a disposizione spazi, impianti e risorse utili alla realizzazione dei corsi formativi in ambiente sicuro e protetto.
3. **CONCORSO FOTOGRAFICO/quinta edizione**: visto il successo delle precedenti edizioni del concorso, sarà organizzata la quinta edizione del concorso fotografico, con tema ancora da

individuare, presumibilmente nel periodo settembre-dicembre 2016, fatta salva la verifica di sostenibilità economica dell'iniziativa.

4. **ACI PER IL SOCIALE**: l'Ente intende proseguire nelle iniziative rivolte alle associazioni che operano nel settore del volontariato in favore delle categorie deboli. Si riconferma pertanto per il 2016 l'iniziativa **"Caro Socio quest'anno l'omaggio l'hai fatto Tu"** che prevede di destinare, in parte, la spesa sostenuta ogni anno per l'omaggio ai Soci in una donazione ad associazioni aventi requisiti di efficacia, territorialità, trasparenza.

In parallelo ai progetti specifici sopra riportati, l'Ente intende proseguire anche in iniziative esclusive e locali rivolte ai Soci, capaci di incrementare la compagine associativa e valorizzare il senso di appartenenza al Club; a titolo di esempio si citano le seguenti iniziative: corsi di cucina, corsi di fotografia, gite e viaggi organizzati.

Le singole iniziative che verranno via via adottate saranno caratterizzate da continuità e contiguità con le impostazioni e i valori che negli ultimi anni hanno caratterizzato l'azione dell'Ente.

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

Merita infine sottolineare che l'attività complessiva dell'Ente comprende tutti quei servizi ordinariamente svolti, come gestione soci e licenze sportive, riscossione tasse automobilistiche, Bollo Sicuro, Segreteria, Ufficio del Personale, Contratti, Amministrazione-Contabilità, che rappresentano comunque la base stabile che permette all'Ente di progettare e realizzare nuove attività e servizi per i Soci ed i cittadini in genere sui temi statutari.

L'Ente inoltre conferma la propria disponibilità a condividere con l'Automobile Club d'Italia iniziative sinergiche che via via venissero presentate dalle strutture centrali preposte.

La pianificazione delle strategie future non può in ogni modo prescindere da una attenta valutazione del contesto di riferimento e dagli impatti che esso ha sulle attività caratterizzanti la vita del sodalizio: il settore assicurativo, contraddistinto da una sempre crescente concorrenza, non garantisce più all'Ente le entrate che fino a pochi anni fa erano un dato consolidato; il settore carburanti, nonostante la recente ridefinizione dei rapporti contrattuali con la compagnia Api/Ip, stenta ancora a decollare; la compagine associativa si riduce di anno in anno per effetto della crisi economica, ma anche, e non ultimo, per l'incapacità da parte di Aci di offrire prodotti innovativi a prezzi concorrenziali. In ultimo, ma non meno importante, il settore dell'Assistenza Automobilistica subisce la concorrenza dei "soggetti a noi più vicini".

Giova, inoltre, ricordare che l'incarico di direzione dell'AC Pistoia è stato attribuito pur in vigenza di analogo incarico presso l'AC Prato; situazione ritenuta propizia per tentare di condividere fra Automobile Club confinanti analoghe tipologie di servizi erogati, sviluppando così sinergie idonee a conseguire economie di costo e di processo. I primi risultati di questa attività sono esplicitati nella stipula di convenzioni commerciali che offrono vantaggi ai soci (convenzione McDonald's che riconosce sconti del 20% ai soci in tutti i ristoranti delle province di Pistoia, Prato e Firenze) e nella realizzazione di corsi formativi per delegati e loro collaboratori realizzati con il supporto della Direzione Commerciale Sviluppo Reti. Si ritiene che a tale iniziativa sia necessario imprimere ulteriore accelerazione anche attraverso la stipula di un accordo con la scuola Superiore Sant'Anna per lo sviluppo di un quesito di ricerca, già presentato al Consiglio Direttivo nei mesi scorsi e recentemente approvato anche dal Consiglio Direttivo di AC Prato, che va ad integrarsi con quanto si sta verificando con i disegni di legge finalizzati al riassetto degli Enti Locali e di molte altre realtà associative del territorio, prima fra tutte Confindustria. Nel corso del 2016 questo accordo proporrà ai due AC un

percorso di integrazione fra i due sodalizi che verrà sottoposto alla valutazione dei Consigli Direttivi dei due Automobile Club, cui verrà demandato l'eventuale onere di adottare la strategia proposta.

In ultimo è opportuno evidenziare la complessa situazione dell'Automobile Club d'Italia in relazione al futuro del Pubblico Registro Automobilistico, al cui destino sono indissolubilmente legate le sorti dell'intera Federazione; ciò rende complicato individuare linee di "business" in grado di garantire agli AC provinciali entrate certe e costanti nel tempo. In tale scenario è possibile che i piani di attività programmati dall' AC Pistoia per il 2016 possano subire variazioni, in quanto occorrerà fare delle valutazioni a seconda degli scenari che si apriranno e reperire sul mercato entrate certe idonee a garantire al nostro sodalizio un futuro sostenibile; un più proficuo sfruttamento del patrimonio immobiliare, la ristrutturazione del ramo di attività relativo alla vendita dei prodotti petroliferi, l'ideazione di nuovi servizi da offrire a cittadini, imprese ed Enti locali sono solo alcune delle possibilità che occorre valutare.

Per quanto attiene ai **criteri adottati**, il documento previsionale per l'esercizio 2016 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 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 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal Consuntivo 2014, dal Budget definitivo dell'esercizio 2015, da entrate e spese registrate al 31 agosto 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 2016 nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

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 2014 emergono i seguenti risultati:

	OBIETTIVO ASSEGNATO	RISULTATO CONSEGUITO Anno 2014
Obiettivo economico	La differenza fra valore della produzione e costi della produzione al netto degli ammortamenti deve essere pari a zero o superiore a zero.	68.560,88
Obiettivo patrimoniale	Per A.C. con Patrimonio Netto uguale o maggiore del 15% dell'attivo patrimoniale nessun obiettivo da conseguire.	70,80%
Obiettivo finanziario	Indebitamento verso ACI pari o inferiore al 5% rispetto al rapporto Debito Netto/Passivo Patrimoniale	Saldo a credito AC Pistoia

Nonostante l'attenzione sopra esplicitata, anche quest'anno torniamo a sottolineare, come già fatto negli esercizi precedenti, che le criticità che negli ultimi anni hanno investito il Mondo Aci continuano a

produrre i loro effetti anche sul bilancio dell'Automobile Club Pistoia che, pur continuando a centrare i tre obiettivi economico/patrimoniale/finanziario, assiste impotente al progressivo ridursi del valore delle entrate, a fronte di una sostanziale tenuta del valore dei costi. Al grande sforzo prodotto per mantenere l'alta qualità delle prestazioni erogate, non fa eco il ritorno in termini di ricavi e ciò non è sempre ascrivibile all'organizzazione locale che non può da sola far fronte al generale impoverimento dei contenuti dei servizi offerti. Le strategie della Federazione tardano ad imprimere accelerazione ai ricavi, citiamo ad esempio il decremento del settore assicurativo: i proventi di Sara Assicurazioni negli ultimi anni hanno subito una flessione superiore a **€.100.000,00** e tale trend sembra consolidarsi anche per l'esercizio 2015. Analogamente il settore associativo perde di anno in anno il proprio appeal nei confronti dei soci; ciò è in buona parte ascrivibile al proliferare di soggetti, talvolta recanti "bandiere" a Noi ben note, che offrono, a prezzi quasi sempre concorrenziali, servizi percepiti come analoghi a quelli abbinati alle nostre tessere associative. Il settore della vendita dei prodotti petroliferi, pur evidenziando timidi segni di ripresa, in parte ascrivibili alla ridefinizione dei rapporti commerciali con la Compagnia Petrolifera, non è al momento in grado di garantire all'Ente le entrate auspicate.

Torniamo quindi a sottolineare che la fortissima erosione delle entrate non è più arginabile solo mediante risparmi di costi. Le spese su cui è ancora possibile intervenire, infatti, sono relativamente poche, per la maggior parte si tratta di costi di funzionamento, che sono praticamente fissi o comunque regolati da contratti e stanziamenti legati ad attività istituzionali che l'Ente da sempre fortemente persegue, come le attività sportive e l'educazione per una mobilità in sicurezza.

Fatte queste premesse, la previsione per il 2016 non può non tenere conto della reale situazione economica del Paese e della conseguente grave crisi del settore automobilistico che solo in questi ultimi mesi pare dare timidi segni di ripresa; è quindi opportuno sottolineare che alcune iniziative non produrranno nel breve periodo effetti immediati sull'andamento economico-gestionale dell'Ente. Tuttavia, stante la consapevolezza dell'importanza del mantenimento degli equilibri di bilancio, si reputa necessario dare attuazione alle politiche di seguito illustrate che consentiranno di porre le basi per il raggiungimento di nuovi obiettivi di crescita.

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)	1.782.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.779.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**3.000,00**
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	37.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-5.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	**35.000,00**
Imposte sul reddito dell'esercizio	35.000,00
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 ricavi vendita carburante, quote sociali, proventi per pubblicità, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse automobilistiche.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 70.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 1.030.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 1.100,00
PROVENTI UFF. AA	€ 36.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 8.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 55.000,00
TOTALE	€ 1.200.100,00

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

Per quanto riguarda **l'attività associativa** si prevedono ricavi di competenza per € 1.030.000, con una riduzione di circa 1% rispetto alla previsione dello scorso anno. Si premette tuttavia che al 31/12/2014 risultavano acquisite n. 16.893 associazioni pari ad un decremento del 6,46% rispetto al 2013. Nel tentativo di invertire questa tendenza, conseguenza evidente di una crisi diffusa su tutti i settori ed in particolare in quello dell'auto, nel corso del 2015 si è puntato, tra le altre cose, all'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.
Si rappresenta infatti che, a seguito della definizione dei nuovi assetti di federazione l'Ente si avvale dal 01 luglio 2014 del supporto della "Direzione Commerciale Sviluppo Reti" che sostiene gli AA.CC nelle politiche di marketing e diffusione dei prodotti associativi. Tale collaborazione, messa a disposizione anche della rete dei Delegati, ha consentito di contenere il decremento rispetto allo scorso anno. Nonostante ciò, una proiezione della consistenza del parco associativo al 31/12/2015, mostra una flessione contenuta probabilmente entro il 3%, trend comunque migliore rispetto all'andamento nazionale.

Per quanto riguarda la **gestione della rete di vendita degli impianti di distribuzione carburanti**, la previsione si riduce da € 95.000 a € 70.000 tenuto conto della forte contrazione delle vendite dei carburanti. La recente ridefinizione dei rapporti contrattuali con la compagnia petrolifera Api/Ip consente, tuttavia, una maggiore certezza delle entrate, in quanto prevede una quota fissa annuale di € 55.000 e un compenso variabile sul venduto di € 10 pro/kl. Non prevede costi in quanto gli sconti alla pompa sono gestiti direttamente della compagnia petrolifera. Tuttavia la situazione del mercato dei carburanti permane al momento particolarmente critica e non si sono ancora riscontrati gli auspicati effetti sulle vendite degli impianti.

L'affidamento della **gestione dell'attività di sportello** alla società di servizi, con cui si intendeva perseguire l'obiettivo di una maggiore efficacia ed efficienza delle attività erogate (servizi di assistenza automobilistica e riscossione tasse automobilistiche), ha avuto una battuta d'arresto per problematiche burocratiche. Per cui la gestione dei servizi di sportello è proseguita in capo all'Ente.
Per quanto riguarda i **proventi del settore Assistenza Automobilistica**, si stima che alla fine del corrente esercizio saranno circa € 34.000 pari ad un incremento del 70% rispetto allo scorso anno. Tale dato, pur positivo, permane ben al di sotto delle potenzialità della Delegazione di Sede, per cui proseguirà l'impegno per incrementare i ricavi derivanti dai servizi al pubblico. Pertanto, nonostante la concorrenza diretta ed impropria del Pubblico Registro Automobilistico che ha sede nello stesso palazzo, la previsione per il prossimo anno è stimata in € 36.000.
I proventi per riscossione di **tasse automobilistiche,** anche questi proseguiti in capo all'Ente per le problematiche già descritte, si prevedono per € 55.000 in ragione del positivo andamento dell'attività registrata nel corrente esercizio.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce si trovano le entrate che derivano da contributi, rimborsi spese, locazioni, sub-affitti e provvigioni da Sara assicurazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONTRIBUTI A.C.I.	€ 5.000,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 15.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 65.000,00
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	€ 5.000,00
TOTALE	€ 582.400,00

Per quanto riguarda il **settore assicurativo**, al 31 agosto 2015 i relativi proventi mostrano una flessione contenuta al 2,42%, con una riduzione di circa € 4.600 rispetto allo stesso periodo dell'anno scorso. Il dato è sensibilmente migliorato rispetto al trend decrescente dell'anno precedente, quando il calo si assestava su valori prossimi all'8,5%. Come già accennato in premessa, l'erosione dei proventi Sara negli ultimi anni ha prodotto una riduzione superiore a € 100.000 la maggior parte dei quali imputabili all'Agenzia Valdinievole; nel corso dell'esercizio si è lavorato per una riorganizzazione di quest'area mediante l'accorpamento dell'Agenzia Valdinievole con l'Agenzia di Capannori, da cui si attendono positivi risultati.
Ciò premesso, per il prossimo anno si stima di ricevere da Sara Assicurazioni compensi per un ammontare di € 315.000,00 derivanti dall'attività delle cinque Agenzie Sara sul territorio.

Lo stanziamento previsto per **Affitti di Immobili** aumenta da € 170.500 ad € 175.000 tenuto conto sia della richiesta pervenuta da Aci di diminuzione del canone di locazione in forza della Legge 23/06/2014 n. 89 che prevede la riduzione del 15% dei canoni vigenti per immobili di proprietà di terzi in uso istituzionale agli enti pubblici, pur non avendo ad oggi ancora trovato un accordo definitivo sulla questione; sia tenuto conto di un nuovo accordo con McDonald's Italia che prevede l'aumento del 15% del canone di locazione passando annualmente da € 61.000 ad € 70.000.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Si conferma in questa voce lo stanziamento complessivo per i costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale essendo tali costi già stati decurtati del 27% negli anni precedenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 4.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 2.000,00
TOTALE	€ 8.000,00

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	€ 5.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.500,00
ASSISTENZA LEGALE E NOTARILE	€ 10.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 5.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 7.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO OCC.LE	€ 500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 3.000,00
SERVIZI MOBILITA' ED EDUCAZIONE STRADALE	€ 2.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	€ 11.000,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.000,00
FORNITURA GAS	€ 11.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 9.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 8.500,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 2.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 12.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 7.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 10.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 47.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 3.000,00
BUONI PASTO	€ 10.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 15.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 6.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 24.000,00
SPESE CARBURANTI (PROMOZIONI+CARTE)	€ 7.000,00
CONVENZIONE SOCIETA' DI SERVIZI	€ 250.000,00
TOTALE	€ 475.000,00

Il totale del conto subisce una riduzione dei costi di € 51.500 pari al -9,78%, passando da € 526.500 dello scorso esercizio ad € 475.000. 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, tuttavia, 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, all'art. 8, riguardante le spese per il funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo, prevede 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, a decorrere dal 01/01/2014 e fino al 31/12/2016.

Per la gestione di molteplici attività l'Ente si avvale delle competenze della società **Aci Pistoia Servizi Spa** 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. Giova qui rammentare che la gestione diretta dello sportello di sede aveva fatto prevedere una riduzione del compenso complessivo in quanto la società avrebbe reperito introiti direttamente sul libero mercato. Non avendo ancora avuto, tale progetto, esito positivo per sopravvenute difficoltà burocratiche si prevede un maggiore supporto economico a sostegno delle molteplici attività della società di servizi, tenuto conto anche dell'impegno profuso dalla società nel potenziamento dell'attività di assistenza automobilistica i cui proventi risultano incrementati del 70% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.
L'impegno economico che si prevede per € 240.000 si riferisce all'affidamento della gestione della rete di vendita, della rete carburanti e del patrimonio immobiliare dell'Ente, oltre al proseguimento della gestione di altri vari servizi come Aci Comunica e l'organizzazione della manifestazione Ecomobility.
Il sottoconto per la convenzione con la società di servizi prevede € 250.000 in quanto tiene conto dell'iva indeducibile sulle attività istituzionali e promiscue.

Sui temi dell' **Educazione, sicurezza stradale e mobilità** l'Ente è particolarmente impegnato sul territorio, anche con il coinvolgimento di Amministrazioni Pubbliche, Enti Locali, scuole, associazioni e con la Commissione Sportiva per promuovere progetti sulla legalità e sulla sicurezza alla guida.
Grande attenzione e promozione sarà data, altresì, a progetti ed eventi quali "Ecomobility" ed "Alcolout", volti alla sensibilizzazione di tutti i fruitori della strada non solo ai temi della mobilità sostenibile, ma anche alla prevenzione di patologie connesse con l'abuso di alcool e droghe, nell'ottica della promozione della cultura della sicurezza per il miglioramento degli automobilisti di domani.
In particolare, visto il successo delle precedenti edizioni ed il format riprogrammato che ha previsto la valorizzazione del marchio ECOmobility ed un taglio prevalentemente culturale dell'evento, con la presenza di soggetti autorevoli al convegno e numerose iniziative di sicurezza stradale, l'Ente riconferma l'edizione 2016 di Ecomobility, presumibilmente con una formula simile all'anno precedente, nell'ottica della ottimizzazione del marchio (registrato) e del contenimento dei costi.
Con riferimento ai temi dell'Educazione Stradale si rappresenta che gli stessi sono curati da risorse afferenti alla società di servizi che pertanto riceve idonei stanziamenti.

La previsione per **Spese carburanti** si riduce da € 45.000 a € 7.000 in quanto, in base al nuovo accordo sottoscritto con la Compagnia Petrolifera Api/Ip, i costi relativi alle promozioni sui carburanti sono gestiti dalla compagnia stessa. Lo stanziamento previsto si riferisce agli oneri per commissioni su carte carburanti.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente per noleggi e locazioni passive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 3.000,00
FITTI PASSIVI	€ 123.000,00
TOTALE	€ 126.000,00

La previsione non subisce variazioni rispetto allo scorso esercizio.

9) Costi del personale.

Riguarda tutti i costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 173.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 95.000,00
SALARI E STIPENDI PERSON. ACI (DIRETTORE)	€ 45.000,00
ONERI SOCIALI	€ 80.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 18.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 4.000,00
TOTALE	€ 415.000,00

Gli **oneri per il personale in servizio** sono previsti in € 415.000 con un aumento complessivo di € 17.500 dovuto all'adeguamento del compenso lordo e dei relativi oneri contributivi connessi al rinnovo dell'incarico del Direttore.
La previsione per il personale in servizio è stata effettuata secondo le norme previste dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro e tiene conto anche degli oneri sociali e dell'accantonamento del trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti nel corso dell'esercizio.
Per la gestione delle attività istituzionali ed amministrative l'Ente si avvale di sette dipendenti di ruolo inquadrati secondo la seguente pianta organica:

Automobile Club

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2014
AUTOMOBILE CLUB PISTOIA
Personale di ruolo

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4	0	0	0
AREA C = C3	5	5	0
AREA C = C2	0	0	0
AREA C = C1	0	0	0
AREA B = B3	0	0	0
AREA B = B2	0	0	0
AREA B = B1	2	2	0
TOTALE	7	7	0

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 IMMOBILI	€ 40.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 38.000,00
AMM.TO BENI UNDER € 516,46	€ 1.500,00
TOTALE	€ 85.000,00

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 1.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 1.000,00
TOTALE	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 16.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 22.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 3.500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 40.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 580.000,00
TOTALE	€ 670.500,00

Fra queste voci quella più rilevante riguarda le **aliquote sociali** che ammonta ad € 580.000 ed è direttamente correlata con la previsione di ricavi per quote sociali che è stata già analizzata nella sezione delle entrate.

Il sostegno economico dell'Ente al **settore sportivo** ammonta complessivamente ad € 22.000.
Con l'obiettivo di coinvolgere maggiormente i protagonisti di un settore come quello sportivo, che vanta da sempre un'elevata professionalità in termini di manifestazioni sportive organizzate in provincia, numero di licenziati Csai, efficienza della Commissione Sportiva e collaborazione con le Istituzioni, l'Ente si propone di confermare un supporto finanziario alle società sportive automobilistiche e proseguire nelle attività rivolte al target di soci sportivi.
In considerazione dell'impegno che ACI investe ormai da oltre vent'anni nell'organizzazione del **torneo ACIGOLF** l'AC Pistoia organizzerà nel corso del 2016 almeno una iniziativa di avvicinamento alla pratica di questo sport invitando i soci a partecipare a titolo gratuito a una giornata di presentazione di tale disciplina. Questa iniziativa verrà realizzata con il supporto tecnico organizzativo di un circolo golfistico locale.

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INT. ATTIVI SU TITOLI ISCRITTI NELLE IMM.NI	€ 2.000,00
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI ISCRITTI NELL'AC	€ 25.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 10.000,00
TOTALE	€ 37.000,00

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 € 37.000 in linea rispetto alla previsione precedente.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 5.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 10.000,00
I.R.A.P.	€ 25.000,00
TOTALE	€ 35.000,00

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	495.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	13.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**518.000,00**

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 € 518.000 al netto di € 7.000 per dismissioni di autovetture e depositi cauzionali, è dovuta:

- € 10.000 per le immobilizzazioni immateriali;
- € 200.000 per manutenzioni straordinarie di immobili, tra cui la possibilità di avviare il restauro del tetto del Palazzo Forteguerri sede dell'Automobile Club Pistoia;
- € 230.000 per manutenzioni straordinarie dei tre impianti per la distribuzione dei carburanti e per iniziare l'eventuale realizzazione di un impianto a metano presso il distributore carburanti di Pistoia;
- € 70.000 per impianti, mobili e automezzi, tra cui il rinnovo di impianti di allarme, e di condizionamento tecnologicamente non adeguati o non più funzionanti e la sostituzione di vetture del parco auto;
- € 15.000 per costituzione di depositi cauzionali e crediti verso il personale per accantonamenti Legge 297/82.

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 31/12/2013 (A)	**950.000,00**
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 (B)	1.637.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 (C)	2.075.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 D)= A+B-C	**512.000,00**

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 a causa della particolare situazione economica che sta affrontando il paese.

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 2016.

Pistoia, 29 Ottobre 2015

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi