



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2016

L'anno duemilaquindici il giorno 12 del mese di ottobre, presso la sede dell'Automobile Club Pisa, si è riunito il Collegio Sindacale dell'Ente, per redigere quanto segue; sono presenti i Signori Dott. Massimo Catarsi, Dott. Luigi Maruzzi, il Sig. Gaetano Munafò.

Il Collegio prende atto che il Budget annuale è stato redatto in osservanza alle disposizioni del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, adottato dal Consiglio in data 22/09/2009 e successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9352 del 24/06/2010.

L'Automobile Club Pisa si è adeguata alle prescrizioni contenute nella circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013, concernente i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica, ai sensi del Decreto emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 27 marzo 2013. Il Decreto ha introdotto nuovi documenti contabili da allegare al budget annuale, quali:

- Il Budget economico annuale riclassificato;
- Il Budget economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

I nuovi allegati introdotti dal decreto del 27 marzo 2013 non sono soggetti a modifiche in corso d'anno, pertanto non comportano variazioni in termini di Bilancio.

Il Collegio dopo aver esaminato gli elaborati contabili, accerta che i valori espressi nel Budget economico riclassificato corrispondono a quelli indicati nel Budget annuale, che i dati della prima annualità del Budget pluriennale coincidono con quelli del Budget annuale 2016 e che il totale dei Costi della Produzione riportato nel Piano degli Obiettivi per attività è corrispondente al totale dei Costi della Produzione del Budget Annuale 2016.

Il Collegio procede ad esaminare l'elaborato contabile relativo al Budget Economico predisposto per l'esercizio 2016, qui di seguito riportato:

BUDGET ECONOMICO		Budget	Budget
		Esercizio 2015	Esercizio 2016
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.114.000,00	1.110.000,00
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi	645.450,00	614.050,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.759.450,00	1.724.050,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.700,00	18.000,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	647.750,00	627.100,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	23.500,00	25.500,00
9)	Costi del personale	357.150,00	357.150,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	77.350,00	77.300,00
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	1.000,00
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	10.000,00	10.000,00
14)	Oneri diversi di gestione	525.000,00	537.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.656.450,00	1.653.050,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		103.000,00	71.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi da partecipazioni	-	12.000,00
16)	Altri proventi finanziari	1.500,00	1.500,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	15.000,00	15.000,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		- 13.500,00	- 1.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18)	Rivalutazioni	-	-
19)	Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		-	-
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20)	Proventi Straordinari	500,00	500,00
21)	Oneri Straordinari	8.000,00	8.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		- 7.500,00	- 7.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		82.000,00	62.000,00
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	82.000,00	62.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-	-

Il Budget Economico dell'Ente per l'anno 2016 risulta in pareggio, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per euro 62.000,00.

Il Valore della Produzione pari a € 1.724.050,00 si prevede in diminuzione di € 35.400,00 rispetto a € 1.759.450,00 del 2015. Tale scostamento è dovuto principalmente a minori proventi previsti per Affitti di Immobili (diminuzione dovuta all'applicazione da parte dell'Automobile Club d'Italia, della normativa contenuta nel DL 95/2012 convertito con modificazioni nella Legge 07/08/2012 n.135, che prevede la riduzione del 15% dei canoni di affitto di proprietà di terzi, in uso istituzionale agli Enti Pubblici), Proventi e Ricavi diversi, e Recupero Spese Postali. I Costi della Produzione pari a € 1.653.050,00 diminuiscono di € 3400,00 rispetto a € 1.656.450,00 del 2015.. Si precisa quindi che è stato rispettato quanto previsto dal Regolamento Attuativo dei Principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa adottato dall'Automobile Club Pisa e in particolare in riferimento alla riduzione dei costi della produzione art. 5 – 6 – 7 – 8.

Nonostante il rispetto dei termini previsti dal regolamento sopra indicato, i Costi della Produzione comprendono le spese previste per il rinnovo delle cariche sociali dell'Ente.

In relazione la Costo del Personale, si è accertato che detta somma risulta correttamente determinata in relazione al numero dei dipendenti in servizio, alle qualifiche, alle norme contrattuali e di legge.

La gestione relativa a Proventi e Oneri Finanziari risulta di € 1.500,00.

Il Collegio attesta l'attendibilità delle somme iscritte nelle varie voci dei Ricavi, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente mentre i Costi sono ritenuti congrui rispetto alle necessità dell'Ente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

Il Collegio esamina il Piano Generale delle Attività posto a corredo del budget ritenendolo legittimo ed attendibile nella sua realizzazione, nonché conforme alle finalità istituzionali dell'A.C.

Gli obiettivi che risultano dal piano delle attività si riassumono come segue:

- incremento e fidelizzazione dei soci, attraverso l'implementazione dei servizi dedicati e la tutela degli interessi;
- promozione e sviluppo di mobilità eco compatibile;
- sviluppo dell'educazione stradale per la prevenzione degli incidenti;
- promozione delle competizioni sportive ed eventi correlati;

Si riporta qui di seguito il Budget di Tesoreria, che prevede gli importi da incassare e da pagare nel corso dell'esercizio 2016

L'importo presente alla voce "Entrate da gestione finanziaria" rappresenta il presunto ricorso all'Anticipazione bancaria, tenuto conto della differenza tra il totale dei Flussi in uscita e le Entrate da gestione economica.

BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2016
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 D)= A+B-C	-
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:	
Entrate da gestione economica	11.426.000,00
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	800.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015 (B)	12.226.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:	
Uscite da gestione economica	12.000.000,00
Uscite da investimenti	205.000,00
Uscite da gestione finanziaria	21.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016 (C)	12.226.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 D)= A+B-C	-

Nel Budget degli Investimenti e delle Dismissioni sono indicati gli importi relativi alla gestione degli acquisti e delle vendite delle Immobilizzazioni con previsione di spesa principalmente relativa alla

ristrutturazione dell'immobile di proprietà dell'Ente sede della Delegazione di Pontedera e eventuali acquisti di immobilizzazioni materiali.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software - investimenti	-
Software - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili - investimenti	190.000,00
Immobili - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	15.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	205.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni - investimenti	-
Partecipazioni - dismissioni	-
Titoli - investimenti	-
Titoli - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	205.000,00

In definitiva, il Collegio, tenuta presente l'impostazione generale del Budget Annuale, esprime parere favorevole all'approvazione, ritenendo attendibili i ricavi previsti e congruo l'ammontare dei costi.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE