



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2018

L'anno duemiladiciasette il giorno 13 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.ssa Baldi Ivetta, la Dott.ssa Tangolo Elena.

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 2018 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 2018.

Il Collegio procede ad esaminare l'elaborato contabile relativo al Budget Economico predisposto per l'esercizio 2018, qui di seguito riportato, modificato nella modalità di redazione dal Decreto Legislativo n.13/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE in materia di Bilanci:

BUDGET ECONOMICO		Budget	Budget
		Esercizio 2017	Esercizio 2018
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.033.500,00	1.019.000,00
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	553.000,00	560.900,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.586.500,00	1.579.900,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.200,00	13.200,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	592.470,00	615.970,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	19.500,00	20.000,00
9)	Costi del personale	325.800,00	336.800,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	78.000,00	75.000,00
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	1.000,00
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	507.500,00	464.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.539.470,00	1.525.970,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		47.030,00	53.930,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi da partecipazioni	12.000,00	12.000,00
16)	Altri proventi finanziari	1.000,00	1.000,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	12.000,00	12.000,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		1.000,00	1.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18)	Rivalutazioni	-	-
19)	Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		48.030,00	54.930,00
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	48.030,00	44.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-	10.930,00

Il Budget Economico dell'Ente per l'anno 2018 risulta in attivo, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per euro 44.000.

Il Valore della Produzione pari a € 1.579.900 si prevede in diminuzione di € 6.600 rispetto a € 1.586.500 del 2017. Tale scostamento è dovuto principalmente a minori entrate previste per Proventi Carburanti rispetto all'anno 2017 e minori proventi previsti per Provvigioni attive relative all'attività assicurativa. I Costi della Produzione pari a € 1.525.970 diminuiscono di € 13.500 rispetto a € 1.539.470,00 del 2017. 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.

In relazione al 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 € 1.000,00.

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 all'automobilismo storico;

Si riporta qui di seguito il Budget di Tesoreria, che prevede gli importi da incassare e da pagare nel corso dell'esercizio 2018

BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2018
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	-
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:	
Entrate da gestione economica	1.150.000,00
Entrate da dismissioni	2.000,00
Entrate da gestione finanziaria	7.700.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018	8.852.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:	
Uscite da gestione economica	1.059.000,00
Uscite da investimenti	115.000,00
Uscite da gestione finanziaria	7.678.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018	8.852.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	-

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 di euro 100.000 per eventuali lavori di straordinaria manutenzione degli Immobili di proprietà dell'Ente, tra cui anche quelli residui della Sede della Delegazione di Pontedera, ed i restanti euro 15.000 si riferiscono a investimenti per Immobilizzazioni materiali ed - euro 2.000 per eventuali Dismissioni.

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	100.000,00
Immobili - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	15.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	- 2.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	113.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni - investimenti	-
Partecipazioni - dismissioni	-
Titoli - investimenti	-
Titoli - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	113.000,00

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