



Automobile Club Pisa

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2019

Il Bilancio di previsione dell'anno 2019 è stato redatto in conformità al 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 e contiene i nuovi documenti contabili previsti dal DLgs 139/2015 che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti in base al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente. Pertanto il Budget si compone ad oggi dei seguenti documenti, che fanno parte del Budget annuale:

- a) Il Budget economico;
- b) Il Budget degli Investimenti e delle Dismissioni;
- c) Il Budget di Tesoreria

inoltre:

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

Il Piano degli obiettivi per attività sostituisce nella forma il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi previsto dalla circolare del Mef n. 35 del 22 agosto 2013 ed inoltre il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio non è stato redatto in quanto l'ente non ha progettualità locali, ma esclusivamente attività istituzionali.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Tale documento (allegato a) è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 del decreto ministeriale 27 marzo 2013. I valori delle voci di bilancio sono gli stessi di quelli riportati sul Budget annuale.

BUDGET PLURIENNALE

Tale Budget (Allegato b) è stato redatto sulla base delle strategie delineate dal documento di programmazione ed in particolare dal Piano della Performance.

Ai sensi del predetto decreto ministeriale, la struttura del documento è conforme a quella del budget annuale riclassificato di cui all'allegato a.



I dati della prima annualità del Budget pluriennale coincidono con quelli del Budget annuale 2019.

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA'

Tale prospetto (Allegato c) concerne le previsioni di spesa definite secondo l'allegato 2 del predetto decreto ministeriale e articolato per missioni e programmi sulla base del Piano della performance.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

Il nostro Ente, nell'ambito delle direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente per il triennio 2017 – 2019, approvate dall'Assemblea dell'Acì nella seduta del 27 aprile 2017 ed in attuazione dei progetti conseguenti continuerà anche per l'anno 2019 a perseguire pienamente le finalità che ne costituiscono da sempre prerogative istituzionali con i seguenti obiettivi:

- 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;
- promozione dell'automobilismo storico.

Nell'anno 2019 si continuerà la politica di riduzione delle spese, nell'ottica della spending review (legge 135/2012) e del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa approvato il 20/12/2016.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget annuale, formulato in termini economici di competenza e in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente, fa riferimento ad un unico centro di responsabilità facente capo al Direttore.

BUDGET ECONOMICO

Il Budget Economico è redatto in forma scalare e contiene le Previsioni di Ricavi e Costi formulate in base al principio della competenza economica.



BUDEGT ECONOMICO 2019		IMPORTO
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		992.500,00
5) Altri ricavi e proventi		565.200,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.557.700,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		10.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi		639.485,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		20.000,00
9) Costi del personale		309.370,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		75.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prim, sussid., di consumo e merci		1.000,00
12) Accantonamenti per rischi		-
13) Altri accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		468.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.522.855,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		34.845,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		40.000,00
16) Altri proventi finanziari		1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		12.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15-16-17)		29.000,00
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)		63.845,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		50.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		13.845,00

(Tab. 1)

Come si evince dalla Tabella 1, la gestione di competenza evidenzia per l'anno 2019 un utile di € 13.845 di bilancio, determinato dopo la previsione di imposte sul reddito dell'esercizio di euro 50.000. Nella stesura del Budget per l'anno 2019 si è tenuto conto soprattutto dell'andamento economico dei primi 9 mesi del 2018 e delle previsioni delle varie voci di entrate e di spesa al 31/12/2018, per determinare in maniera attendibile i dati del Budget 2019, tenendo conto del generale andamento economico del paese e soprattutto delle previsioni tendenziali del mercato dell'auto.

Come di consueto, l'Automobile Club Pisa, ha preferito mantenere una linea prudentiale nella valutazione dei Ricavi e un contenimento dei Costi, in linea con le disposizioni di Legge e in particolare alle norme del DL 95/2012 convertito in Legge 135/2012.

Si procede all'analisi delle voci più significative del Budget Economico quali il Valore e i Costi della Produzione.



Il valore della produzione è determinato in euro 1.557.700 ed è costituito principalmente dalle Quote sociali per euro 631.000, dai Proventi per riscossione tasse automobilistiche pari a euro 97.000, dalla gestione canone marchio delle Delegazioni per euro 56.200, per attività di assistenza automobilistica per euro 160.000 e per euro 60.000 da Provvigioni attive derivanti dai corrispettivi della Sara Assicurazioni.

Le previsioni al rialzo rispetto a quanto presunto per la chiusura al 31/12/2018 sono previste unicamente per le quote associative ed per i corrispettivi provenienti dalla Sara Assicurazione che dovrebbero derivare dai progetti di nuove sinergie tra la Compagnia controllata dall'ACI e le Delegazioni.

Gli altri ricavi più rilevanti sono inerenti al patrimonio dell'Ente per affitti di immobili pari a euro 330.000 e alla gestione carburanti per euro 102.000; la prevista flessione nei ricavi Carburanti all'interno del Budget 2018 dovuta all'apertura, nell'estate 2017, di un Impianto di distribuzione Carburanti attiguo e pertanto concorrente a quello di proprietà dell'Ente, situato di fronte alla Sede di Via Cisanello, è stata inferiore a quanto previsto, in quanto ha eroso nel corso del 2018 una quota di ricavi inferiore alle attese. Pertanto si ritiene che ci siano le basi per un graduale incremento a partire dal 2019.

I Costi della produzione di euro 1.522.855 sono formati prevalentemente da Costi del personale per euro 309.370, inferiori rispetto agli anni precedenti in quanto i costi relativi all'indennità del direttore sono stati spostati nella voce "Spese per prestazione di servizi" per precise indicazioni da parte della Direzione Amministrazione e Bilancio di ACI con nota protocollo 0001939/18 del 15/02/2018; da Spese per servizi da società controllate A.C. per euro 295.000, Organizzazione eventi per euro 9.000, Spese per i locali per euro 25.000 e complessivamente per euro 90.000 spese per utenze e manutenzioni. Inoltre da euro 75.000 per ammortamenti e svalutazioni e da euro 468.000 per Oneri diversi di gestione, comprendenti Imposte e tasse per euro 94.000, Oneri e spese bancarie per € 18.000, Altri oneri diversi di gestione per € 12.000 e Aliquote Sociali per euro 320.000. L'entità delle uscite per le Aliquote Sociali è basata sul presupposto che la Sede Centrale dell'ACI stabilisca, anche per il 2019, la stessa politica di incentivazione nei confronti della rete degli AA.CC. provinciali e delle delegazioni; ciò, unitamente a tutte le azioni che saranno messe in atto per sviluppare la promozione associativa, dovrebbe consentire un'ulteriore crescita delle associazioni con incremento delle aliquote e delle provvigioni passive a favore dei delegati.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e dismissioni riguarda gli investimenti e le dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio, relativamente alle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

L'importo di euro 50.000 è riferito alla previsione di spesa di euro 40.000 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 12.000 si riferiscono a investimenti per Immobilizzazioni materiali ed - euro 2.000 per eventuali Dismissioni.

BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	50.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	50.000,00

(Tab. 2)

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2018

La pianta organica del personale ed il fabbisogno triennale è stato rideterminato con delibera Consiliare del 26/07/2018 e prevede n. 6 unità a fronte di 6 in servizio.

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A			0
AREA B	3	3	0
AREA C	3	3	0
TOTALE	6	6	0

CONCLUSIONI FINALI

Per garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandosi a criteri di economicità per le uscite.

Gli obiettivi principali per il 2019 sono legati soprattutto allo sviluppo delle associazioni ed a un rilancio delle attività assicurative attraverso un progetto di sinergie tra la Sara Assicurazione ed i delegati, che potranno intraprendere un cammino di professionalizzazione come sub agenti della Sara Assicurazione, attuando un circolo virtuoso che possa portare risultati positivi in termini economici.

Le tendenze positive del mercato dell'auto e la politica incentivante adottata recentemente dalla sede centrale a sostegno della rete degli Automobile Club provinciali e delle Delegazioni, dovrebbe favorire un rilancio dell'associazionismo, anche collegato al rilancio sopra accennato del settore assicurativo.

Particolarmente attenzione è rivolta alla nuova riforma che coinvolge l'assetto delle società partecipate. La normativa in vigore consente che l'ACI e gli Automobile Club provvedano, dopo la ricognizione delle proprie partecipazioni effettuata lo scorso anno, ad adottare un regolamento



entro la fine dell'anno, per adeguare l'assetto delle proprie società partecipate ai principi della Legge Madia. Tali atti da compiere entro la fine del 2018, consentiranno di eliminare lo stato di incertezza che ha condizionato l'attività delle società partecipate dell'Automobile Club Pisa, ACI Action srl ed ACI Pisa Viaggi srl.

Confermiamo un significativo impegno nel campo delle iniziative per l'educazione stradale, conservando un rapporto privilegiato con le scuole e con la Azienda Sanitaria Locale.

Contiamo infine di rafforzare l'immagine dell'Ente e sviluppare l'attività di collaborazione e di stimolo nei confronti delle istituzioni locali per le problematiche riguardanti la mobilità.

Assieme al consueto impegno per promuovere l'automobilismo sportivo, è nostra intenzione promuovere la cultura dell'automobilismo storico assieme ed in collaborazione con i club affiliati ACI Storico.

Con tali propositi si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo il Budget Annuale di previsione relativo all'esercizio 2019.

IL PRESIDENTE

(Ing. Leonardo Acquaviva)

