Automobile Club Pisa

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2018

Il Bilancio di previsione dell'anno 2018 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 dai 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 2018.

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 linee strategiche delineate dall'Assemblea dell'Aci nella seduta del 30 aprile 2012 ed in attuazione dei progetti conseguenti continuerà anche per l'anno 2018 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 2018 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 2018	IMPORTO
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.019.000,00
5) Altri ricavi e proventi	560.900,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**1.579.900,00**
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.200,00
7) Spese per prestazioni di servizi	615.970,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	20.000,00
9) Costi del personale	336.800,00
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	464.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**1.525.970,00**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**53.930,00**
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	12.000,00
16) Altri proventi finanziari	1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	12.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15-16-17)	**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)	**54.930,00**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	**10.930,00**

(Tab. 1)

Come si evince dalla Tabella 1, la gestione di competenza evidenzia per l'anno 2018 un utile di € 10.930 bilancio, determinato dopo la previsione di imposte sul reddito dell'esercizio di euro 44.000. Come nella stesura dei preventivi relativi al biennio precedente, anche per l'anno 2018 si è tenuto conto del generale andamento economico del Paese, che comunque conferma nel settore dell'auto previsioni di crescita. Come di consueto, l'Automobile Club Pisa, ha preferito mantenere una linea prudenziale 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 1.579.900 ed è costituito principalmente dalle Quote sociali per euro 660.000, dai Proventi per riscossione tasse automobilistiche pari a euro 106.000, dalla gestione canone marchio delle Delegazioni per euro 56.200, per attività di assistenza automobilistica per euro 160.000 e per euro 54.000 da Provvigioni attive derivanti dai corrispettivi della Sara assicurazioni. Gli altri ricavi più rilevanti sono inerenti al patrimonio dell'Ente

per affitti di immobili pari a euro 333.000 e alla gestione carburanti per euro 90.500; la prevista flessione nei ricavi Carburanti è 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. I Costi della produzione di euro 1.525.970 sono formati prevalentemente da Costi del personale per euro 336.800, Spese per servizi da società controllate A.c. per euro 295.000, Organizzazione eventi per euro 10.000, Spese per i locali per euro 24.000 e complessivamente per euro 94.000 spese per utenze e manutenzioni,. Inoltre da euro 75.000 per ammortamenti e svalutazioni e da euro 464.000 per Oneri diversi di gestione. comprendenti Imposte e tasse per euro 94.000, Oneri e spese bancarie per € 25.000 Altri oneri diversi di gestione per € 12.000 e Aliquote Sociali per euro 315.000. Le uscite per le Aliquote Sociali sono previste in forte contrazione, per i provvedimenti adottati dalla Sede Centrale Aci, efficaci a partire da Novembre 2017 fino a tutto il 2018,in ordine alle politiche di incentivazione della rete degli Automobile Club Provinciali e delle Delegazioni e conseguentemente sono in crescita le Provvigioni passive, previste per € 70.000.

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 113.000 è riferito alla 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 INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	113.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	113.000,00

(Tab. 2)

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017 La pianta organica del personale risulta essere ad oggi quella approvata con delibera Consiliare del 16/02/2015 che prevede n.7 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	4	3	1
AREA C	3	3	0
TOTALE	**7**	**6**	**1**

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 2018 sono legati soprattutto allo sviluppo e alla fidelizzazione della compagine associativa e nello stesso tempo a promuovere livelli sempre più competitivi nell'erogazione dei servizi.

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.

Per il settore assicurativo si attende ancora che il trend negativo di questi anni venga invertito, le iniziative intraprese dall'Automobile Club per promuovere l'attività assicurativa sono state fino ad oggi contrastate da dinamiche esogene di mercato e da politiche commerciali che l'Ente non è in grado di controllare.

Particolarmente attenzione è rivolta alla nuova riforma che coinvolge l'assetto delle società partecipate. L'Ente ha effettuato, lo scorso Settembre, la ricognizione delle proprie partecipazioni nei termini previsti dalla legge e in tale senso a partire dal 30 ottobre 2017 dovrà iscriversi nell'Elenco ANAC come Ente che effettua affidamenti a società in house. Tali atti si svolgono in uno scenario di incertezza, confidando che il legislatore nell'attuazione della riforma possa tenere conto della specificità dell'ACI e degli AC Provinciali.

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 2018.

IL PRESIDENTE

(Ing. Leonardo Acquaviva)