



Automobile Club Pisa

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **AL BUDGET ANNUALE 2017**

Il Bilancio di previsione dell'anno 2017 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.

Il Decreto Legislativo n.139/2015, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, ha apportato alcune modifiche agli articoli del codice civile che disciplinano la redazione del Bilancio di Esercizio. L'Ente ha pertanto adeguato gli schemi di Budget in base alla nuova normativa.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 ha introdotto nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità nella fase di approvazione del Budget annuale, i quali comprendono:

- a) Il Budget economico annuale riclassificato;
- b) Il Budget economico pluriennale;
- c) Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- d) 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 2016.

### **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'Acì nella seduta del 30 aprile 2012 ed in attuazione dei progetti conseguenti continuerà anche per l'anno 2016 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 2017 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 da approvare entro il 31/12/2016.

### **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.

I documenti di cui si compone sono il Budget Economico e il Budget degli Investimenti e delle Dismissioni, di cui si illustrano le risultanze. Inoltre fanno parte integrante del Budget annuale il Budget di tesoreria, la presente relazione e la relazione del Collegio dei Revisori dei conti e gli allegati introdotti dal DM 27/3/2013 di cui è stata fatta menzione in precedenza.

### **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.

<b>BUDEGT ECONOMICO 2017</b>		<b>IMPORTO</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.033.500,00
5) Altri ricavi e proventi		553.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>		<b>1.586.500,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		15.200,00
7) Spese per prestazioni di servizi		592.470,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		19.500,00
9) Costi del personale		325.800,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		78.000,00
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		507.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>		<b>1.539.470,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>		<b>47.030,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		12.000,00
16) Altri proventi finanziari		1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		12.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15-16-17)</b>		<b>1.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni		-
19) Svalutazioni		-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>		<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>		<b>48.030,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		48.030,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>

(Tab. 1)

Come si evince dalla Tabella 1, la gestione di competenza evidenzia per l'anno 2017 un pareggio di bilancio, determinato dopo la previsione di imposte sul reddito dell'esercizio di euro 48.030,00.

Come nella stesura dei preventivi relativi al biennio precedente, anche per l'anno 2017 si è tenuto conto del generale andamento economico del Paese, anche se per il 2016 provengono segnali incoraggianti dal mercato dell'auto con una significativa crescita delle vendite del nuovo e dell'usato, l'Automobile Club Pisa, come di consueto, 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 1.586.500 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 60.000 da Provvigioni attive derivanti

principalmente dai corrispettivi della Sara assicurazioni. Gli altri ricavi più rilevanti sono inerenti al patrimonio dell'Ente per affitti di immobili pari a euro 332.100 e alla gestione carburanti per euro 103.000. I Costi della produzione di euro 1.539.470 sono formati prevalentemente da Costi del personale per euro 325.800, Provvigioni passive per euro 53.000 , Spese per servizi da società controllate A.c. per euro 295.000, Organizzazione eventi per euro 14.000, Spese per i locali per euro 24.000 e complessivamente per euro 93.000 spese per utenze e manutenzioni,. Inoltre da euro 78.000 per ammortamenti e svalutazioni e da euro 507.500 per Oneri diversi di gestione. comprendenti Imposte e tasse per euro 90.000,00 Aliquote Sociali per euro 360.000 Oneri e spese bancarie per € 25.000 Altri oneri diversi di gestione per € 13.500.

### 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 158.000 è riferito alla previsione di spesa di euro 140.000 per eventuali lavori di straordinaria manutenzione degli Immobili di proprietà dell'Ente, in particolare per spese di manutenzione dell'immobile che ospita la delegazione di Pontedera effettuati parzialmente nel corso dell'anno 2016 e, i restanti euro 18.000, a investimenti per Immobilizzazioni materiali.

<b>BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	158.000,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	158.000,00

(Tab. 2)

**PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016** La pianta organica del personale risulta essere ad oggi quella approvata con delibera Consiliare del 16/02/2015 che prevede n. 7 unità corrispondenti al personale in servizio.

<b>Area d'inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
AREA A			0
AREA B	4	3	1
AREA C	3	3	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>1</b>

### 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 2017 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, fattore determinante che fino ad ora ci ha permesso di contenere la flessione delle entrate nel lungo periodo di crisi economica vissuto dal nostro Paese.

Confidiamo che la nostra rete carburanti possa garantire un ulteriore incremento nei ricavi grazie all'automazione realizzata nel corso del 2016 per gli impianti di Avane e Barbaricina ed alla implementazione dei nuovi servizi all'interno dell'impianto di proprietà a marchio Eni (nuovo impianto di lavaggio).

Per il settore assicurativo si confida possa essere invertito il trend negativo di questi anni grazie alla più favorevole allocazione dell'Agenzia SARA all'interno della Sede ed al consolidamento dei nuovi Agenti Capo di Pontedera e Ponsacco.

Particolarmente attenzione è rivolta alla nuova riforma che coinvolge l'assetto delle società partecipate ed alla sua attuazione che confidiamo possa tenere conto della specificità dell'ACi e degli AC Provinciali con tali propositi.

Confermiamo un significativo impegno nel campo delle iniziative per l'educazione stradale.

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 come ACI Storico assieme ed in collaborazione con i club affiliati.

Con tali propositi si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo il Budget Annuale di previsione relativo all'esercizio 2017.

IL PRESIDENTE  
(Ing. Leonardo Acquaviva )  


