



Automobile Club Pisa

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2015

Il Bilancio di previsione dell'anno 2015 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 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 2015.

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 2015 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.

Nell'anno 2015 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.

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 Dimissioni, 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.

BUDGET ECONOMICO 2015		IMPORTO
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.114.000,00
5) Altri ricavi e proventi		645.450,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.759.450,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		14.700,00
7) Spese per prestazioni di servizi		647.750,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		23.500,00
9) Costi del personale		357.150,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		77.350,00
11) Variazioni rimanenze materie prim, sussid., di consumo e merci		1.000,00
12) Accantonamenti per rischi		-
13) Altri accantonamenti		10.000,00
14) Oneri diversi di gestione		525.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.656.450,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		103.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		1.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		15.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)		- 13.500,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		500,00
21) Oneri straordinari		8.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		- 7.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± E)		82.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		82.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-

(Tab. 1)

Come si evince dalla Tabella 1, la gestione di competenza evidenzia per l'anno 2015 un pareggio di bilancio, determinato dopo la previsione di imposte sul reddito dell'esercizio di euro 82.000,00.

Come nella stesura dei preventivi relativi al biennio precedente, anche per l'anno 2015 si è tenuto conto del generale andamento economico del Paese, che registra una permanente difficoltà, in particolare per quanto riguarda il settore automobilistico, che più di altri sembra scontare tale situazione negativa. Pertanto, come di consueto, l'Automobile Club Pisa ha mantenuto 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 1.759.450,00 ed è costituito principalmente dalle Quote sociali per euro 730.000,00, dai Proventi per riscossione tasse automobilistiche pari a euro 96.000,00, dalla gestione canone marchio delle Delegazioni per euro 50.200,00 influenzato dalla inevitabile chiusura di due delegazioni e dall'imminente apertura di una delegazione nel Comune di Cascina, per attività di assistenza automobilistica per euro 155.000,00 e per euro 110.000,00 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 334.800,00, che registrano una forte diminuzione, a seguito della richiesta da parte dell'Automobile Club d'Italia della riduzione per legge pari al 15% del canone; e alla gestione carburanti per euro 120.000,00, in considerazione che a far data dal 01 Luglio 2015, l'Ente rientrerà in possesso del distributore Carburanti in Cisanello, attualmente gestito dalla Società Petrolifera Eni SpA e che a seguito di procedura comparativa si prevede di stabilire un margine di ricavo sulla vendita Carburanti maggiore.

I Costi della produzione di euro 1.656.450 sono formati prevalentemente da Costi del personale per euro 357.150,00, Provvigioni passive euro 53.000,00 e Spese per servizi da società controllate A.c. per euro 293.000,00. Inoltre da euro 77.350,00 per ammortamenti e accantonamenti e da euro 525.000,00 per Oneri diversi di gestione, comprendenti Imposte e tasse per euro 82.000,00, e Aliquote Sociali per euro 370.000,00.

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 245.000,00 è riferito alla previsione di spesa di euro 210.000,00 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, non effettuati nel corso dell'anno 2014, e i restanti euro 34.000,00 a investimenti per Immobilizzazioni materiali.

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	244.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	245.000,00

(Tab. 2)

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2014

La pianta organica del personale risulta essere ad oggi quella proposta in ottemperanza alla Direttiva 10/2012 della Presidenza Consiglio dei Ministri Dipartimento Funzione pubblica in base all'art. 2 legge 7 Agosto 2012 n.135 con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri; fino ad oggi non ancora approvata formalmente con Decreto dal Consiglio dei Ministri, così come avvenuto per tutti gli Automobile Club Provinciali. Motivo per il quale è da ritenersi fondata l'ipotesi di un silenzio assenso.

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A			0
AREA B	5	4	1
AREA C	3	3	0
TOTALE	8	7	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 2015 sono legati soprattutto alla conservazione dell'attuale compagine associativa e nello stesso tempo a sviluppare livelli sempre più competitivi nell'erogazione dei servizi, fattore determinante che fino ad ora ci ha permesso di contenere la flessione delle entrate pur in un periodo di recessione del mercato dell'auto.

Confidiamo che il nuovo accordo raggiunto con IP per la gestione diretta dell'Impianto Carburanti di Calcinai e l'ingresso di un nuovo partner per la gestione degli Impianti di proprietà dell'Ente di Avane, Barbaricina e Pisa, possa portare ad un notevole incremento nei ricavi in un settore particolarmente in crisi.

Altrettante aspettative per l'aumento dei ricavi vi sono per il settore assicurativo, in quanto le ricerche di nuovi agenti da inserire all'interno della Provincia di Pisa da parte di Sara Assicurazioni sembrano destinate ad arrivare a buon fine già entro la fine dell'anno in corso.

Contiamo di sviluppare e implementare le iniziative nel campo dell'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.

Ci auguriamo infine che, per la realizzazione di tali progetti, la nostra azione non venga ostacolata dalle attuali politiche di contenimento della spesa pubblica che stanno contraddistinguendo l'azione di governo, anche perché i risultati economici dell'Automobile Club non incidono sul settore allargato della finanza pubblica né il nostro Ente riceve alcun finanziamento o trasferimento da essa.

Con tali propositi si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo il Budget Annuale di previsione relativo all'esercizio 2015.

IL PRESIDENTE
(Ing. Leonardo Acquaviva)

