



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2014

L'anno duemilatredici il giorno 7 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 Gaetano Munafò, Dott. Massimo Catarsi e Dott. Luigi Maruzzi.

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 adegnerà 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 introduce 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

Tali documenti potranno essere redatti e trasmessi entro il 31.12.2013, in base a quanto concordato dall'Automobile Club d'Italia con il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ispettorato Generale di Finanza, come evidenziato nella Circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza dell'ACI Prot.9296/ del 9 ottobre 2013, fermo restando le usuali scadenze per l'approvazione e la trasmissione del Budget annuale previste dal Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'ACI e dell'Automobile Club Pisa.

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 e la loro successiva compilazione non altera il risultato finale.

Il Collegio procede ad esaminare l'elaborato contabile relativo al Budget Economico predisposto per l'esercizio 2014, qui di seguito riportato:

BUDGET ECONOMICO		Budget Esercizio 2013	Budget Esercizio 2014
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.106.000,00	1.060.000,00
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	684.300,00	687.100,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.790.300,00	1.747.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.854,00	14.700,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	657.976,00	650.108,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	23.478,00	23.300,00
9)	Costi del personale	357.150,00	357.150,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	75.300,00	77.300,00
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	2.000,00
12)	Accantonamenti per rischi	15.542,00	15.542,00
13)	Altri accantonamenti	15.000,00	10.000,00
14)	Oneri diversi di gestione	507.000,00	494.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.667.300,00	1.644.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		123.000,00	103.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi da partecipazioni	-	-
16)	Altri proventi finanziari	1.500,00	1.500,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	30.000,00	15.000,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		- 28.500,00	- 13.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18)	Rivalutazioni	-	-
19)	Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		-	-
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20)	Proventi Straordinari	500,00	500,00
21)	Oneri Straordinari	8.000,00	8.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		- 7.500,00	- 7.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		87.000,00	82.000,00
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	87.000,00	82.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-	-

Il Budget Economico dell'Ente per l'anno 2014 risulta in pareggio, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per euro 82.000,00.

Il Valore della Produzione pari a € 1.747.100,00 si prevede in diminuzione di € 43.200,00 rispetto a € 1.790.300,00 del 2013 con un decremento del 2,4%. Tale scostamento è dovuto principalmente a minori introiti previsti per Proventi Carburanti. I Costi della Produzione pari a € 1.664.100,00 diminuiscono di € 23.200,00 rispetto a € 1.667.300,00 del 2013, per effetto dell'applicazione delle norme relative alla contenimento della spesa pubblica, limitando le spese in modo tale da mantenere il trend degli ultimi anni dove si è riscontrata la massima economicità.

Inoltre i risparmi per consumi intermedi in applicazione dall'art. 8 comma 3 del DL 95/2012 convertito in L. 135/2012 pari al 10% di quanto sostenuto nell'anno 2010 per la stessa tipologia di costo, ha comportato la previsione dell'accantonamento di tale somma sotto la voce accantonamenti per rischi. In relazione la 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 diminuita di € 15.000,00 rispetto al 2013 in relazione ai minori interessi passivi previsti.

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 del numero degli associati;
- rafforzamento della rete di servizi Aci a livello provinciale in accordo con le amministrazioni locali, allo scopo di realizzare una maggiore collaborazione tra Enti pubblici, così come auspicato dal Ministro della Funzione Pubblica;
- ottimizzazione delle iniziative di prevenzione ed educazione stradale;
- consolidamento dei risultati provenienti dall'assistenza automobilistica, dalla riscossione delle tasse automobilistiche;

Si riporta qui di seguito il Budget di Tesoreria, che prevede gli importi da incassare e da pagare nel corso dell'esercizio 2014.

L'importo presente alla voce "Entrate da gestione finanziaria" rappresenta il presunto ricorso all'Anticipazione bancaria, tenuto conto della differenza tra il totale dei Flussi in uscita e le Entrate da gestione economica.

BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2014
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013		-
D)= A+B-C		
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
Entrate da gestione economica		10.562.000,00
Entrate da dismissioni		
Entrate da gestione finanziaria		450.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2013 (B)		11.012.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
Uscite da gestione economica		10.750.000,00
Uscite da investimenti		220.000,00
Uscite da gestione finanziaria		42.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2013 (C)		11.012.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014		-
D)= A+B-C		

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 principalmente relativa alla ristrutturazione dell'immobile di proprietà dell'Ente sede della Delegazione di Pontedera.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software - investimenti	500,00
Software - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	500,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili - investimenti	215.000,00
Immobili - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	11.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	226.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni - investimenti	-
Partecipazioni - dismissioni	-
Titoli - investimenti	-
Titoli - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	226.500,00

In definitiva, il Collegio, tenuta presente l'impostazione generale del Budget Annuale, esprime parere favorevole all'approvazione in via provvisoria, ritenendo attendibili i ricavi previsti e congruo l'ammontare dei costi, riservandosi l'approvazione definitiva in sede di revisione degli allegati di cui al Decreto Ministeriale 27 Marzo 2013.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO SINDACALE

Luigi Mario Portar
Antonio Lencio
Portar