



Automobile Club Pisa

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **AL BUDGET ANNUALE 2020**

Il Bilancio di previsione dell'anno 2020 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 2020.

### **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 2020 – 2022, approvate dall'Assemblea dell'Acì nella seduta del 29 aprile 2019 ed in attuazione dei progetti conseguenti continuerà anche per l'anno 2020 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.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2020 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020-2022 approvato contestualmente all'approvazione del Budget 2020. Si fa presente che il Collegio Sindacale non ha ancora asseverato, nella propria relazione al Budget 2020, la congruità dei dati con il Regolamento per il triennio 2020-2022 ritenendo necessario provvedervi successivamente all'approvazione dello stesso. Pertanto il Collegio redigerà una relazione integrativa per attestare il rispetto dei limiti di Contenimento della spesa, a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio Direttivo del Regolamento attuativo dei principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020-2022.

### **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 e raffigura in cifre il Piano Generale delle Attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato in sede di approvazione del Budget 2020.

### **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 2020</b>		<b>IMPORTO</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.004.500,00
5) Altri ricavi e proventi		540.700,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>		<b>1.545.200,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		13.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi		655.535,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		26.600,00
9) Costi del personale		263.563,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		76.000,00
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		469.100,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>		<b>1.505.298,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>		<b>39.902,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni		20.000,00
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>9.000,00</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>48.902,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		44.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>4.902,00</b>

(Tab. 1)

Come si evince dalla Tabella 1, la gestione di competenza evidenzia per l'anno 2020 un utile di € 4.902 di bilancio, determinato dopo la previsione di imposte sul reddito dell'esercizio di euro 44.000. Nella stesura del Budget per l'anno 2020 si è tenuto conto soprattutto dell'andamento economico dei primi 9 mesi del 2019 e delle previsioni delle varie voci di entrate e di spesa al 31/12/2019, per determinare in maniera attendibile i dati del Budget 2020, 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 1.545.200 ed è costituito principalmente dalle Quote sociali per euro 650.000, dai Proventi per riscossione tasse automobilistiche pari a euro 94.000, dalla gestione canone marchio delle Delegazioni per euro 56.200, per attività di assistenza automobilistica per euro 187.500 e per euro 55.000 da Provvigioni attive derivanti dai corrispettivi della Sara Assicurazioni.

Le previsioni al rialzo rispetto a quanto presunto per la chiusura al 31/12/2019 sono previste unicamente per le quote associative ed per i proventi derivanti dall'ufficio assistenza automobilistica per un previsto incremento dovuto al cambiamento della gestione dei trasferimenti di proprietà, che ha visto nel periodo da maggio incrementarsi del 20% circa.

Gli altri ricavi più rilevanti sono inerenti al patrimonio dell'Ente per affitti di immobili pari a euro 310.000 e alla gestione carburanti per euro 67.500; la prevista flessione nei ricavi Carburanti all'interno del Budget 2020 è dovuta alla decisione presa dal Consiglio Direttivo dell'Ente di dismettere gli impianti di carburanti di proprietà dell'ente a marchio API.

Costi della produzione di euro 1.505.298 sono formati prevalentemente da Costi del personale per euro 263.563, inferiori rispetto agli anni precedenti in quanto nel corso del corrente anno vi è stato un pensionamento; da Spese per servizi da società controllate A.C. per euro 303.000, Organizzazione eventi per euro 9.000, Spese per i locali per euro 27.500 e complessivamente per euro 80.000 spese per utenze e manutenzioni. Inoltre da euro 76.000 per ammortamenti e svalutazioni e da euro 469.100 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 2020, 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.

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.545.200
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.545.200</b>
4) Costi della produzione	1.505.298
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	76.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.429.298</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>115.902</b>

## 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 40.000 è riferito alla previsione di spesa di euro 31.000 per eventuali lavori di straordinaria manutenzione degli Immobili di proprietà dell'Ente ed in particolare la messa a norma delle porte della Sede Sociale in vista del rinnovo del certificato prevenzione incendi, ed i restanti euro 9.000 si riferiscono a investimenti per Immobilizzazioni materiali

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	40.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>40.000,00</b>

(Tab. 2)

## PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2019

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
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</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 2020 sono legati soprattutto allo sviluppo delle associazioni ed a un rilancio della rete delle delegazioni e ad un rilancio delle attività assicurative.

E' prevista infatti a seguito dell'analisi sulla potenzialità del territorio della provincia di Pisa una prossima politica dell'Ente che individui i territori ove aprire nuove delegazioni ACI.

Confidando in una tenuta del mercato dell'auto, le politiche incentivanti adottate dalla Sede Centrale a sostegno della rete degli Automobile Club provinciali e delle Delegazioni, dovrebbero conferire ulteriore slancio all'associazionismo, con riflessi positivi anche per il settore assicurativo.

Particolare attenzione sarà rivolta alle società partecipate rispetto alla normativa di riferimento. E' infatti prevista a fine anno l'iscrizione dell'Ente nell'elenco ANAC che consente gli Enti pubblici di operare affidamenti diretti di servizi alle proprie società in house.

Saranno inoltre da riconsiderare le forme per l'esercizio dell'attività turistica attualmente effettuata attraverso la società controllata ACI Pisa Viaggi.

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.

Il bilancio preventivo ed il budget degli investimenti e delle dismissioni è stato redatto senza tenere conto che nella fase finale dell'anno 2019 verrà indetta una procedura per la vendita all'asta dell'impianto di distribuzione carburanti di Calcinaia di proprietà di ACI Action con annesso

terreno, bar ristoro e lavaggio, nonché dell'impianto di distribuzione carburanti di Avane e Barbaricina di proprietà dell'ente.

Correttamente di tali fatti non si è tenuto conto per l'alea legata all'esito della procedura che non appare ancora certa sul se e sul quantum della vendita in oggetto.

Con tali propositi si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo il Budget Annuale esercizio 2020.

IL PRESIDENTE  
(Ing. Leonardo Acquaviva )