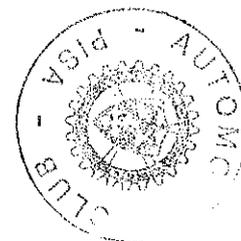




Automobile Club Pisa



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2021

Il Bilancio di previsione dell'anno 2021 è stato formulato conformemente 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 Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

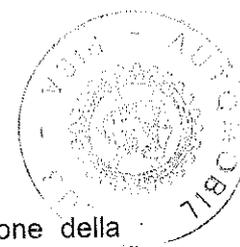
Il Budget annuale si compone di Budget economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria

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 2021 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 2021 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 con delibera del 28/10/2019 e modificato con delibera contestuale all'approvazione del presente Budget. Si fa presente che il Collegio Sindacale non ha ancora asseverato, nella propria relazione al Budget 2021, 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 introdotti con modifiche al 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 2021.

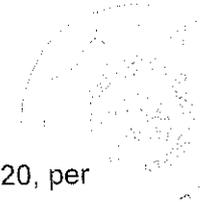
BUDGET ECONOMICO

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 2021		IMPORTO
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		969.300,00
5) Altri ricavi e proventi		555.700,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.525.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		10.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi		657.815,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		27.000,00
9) Costi del personale		264.585,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		68.500,00
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		447.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.476.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		49.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		-
16) Altri proventi finanziari		1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		4.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15-16-17)		3.000,00
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)		46.000,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		46.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-

(Tab. 1)

Come si evince dalla Tabella 1, la gestione di competenza evidenzia per l'anno 2021 un pareggio di bilancio, determinato dopo la previsione di imposte sul reddito dell'esercizio di euro 46.000. Nella stesura del Budget per l'anno 2021 si è tenuto conto soprattutto dell'andamento economico



dei primi 9 mesi del 2020 e delle previsioni delle varie voci di entrate e di spesa al 31/12/2020, per determinare in maniera attendibile i dati del Budget 2021, tenendo conto del generale andamento economico del paese e soprattutto delle previsioni tendenziali del mercato dell'auto, anche se per l'anno in corso il risultato sarà sicuramente influenzato dalla grave crisi economica italiana e mondiale dovuta alla pandemia da Corona Virus in corso da Marzo 2020, che ha visto la doverosa chiusura degli uffici dell'Ente da marzo ai primi giorni di maggio, nel rispetto dei DPCM emanati. 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 1.525.000 ed è costituito principalmente dalle Quote sociali per euro 650.000, dai Proventi per riscossione tasse automobilistiche pari a euro 72.800, dalla gestione canone marchio delle Delegazioni per euro 61.000, per attività di assistenza automobilistica per euro 180.000 e per euro 70.000 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 310.000 e alla gestione carburanti per euro 62.500; la prevista flessione nei ricavi Carburanti all'interno del Budget 2021 è dovuta alla vendita da parte dell'Ente dell'impianto di distribuzione carburanti del CEP nell'anno 2020.

Costi della produzione di euro 1.476.000 sono formati prevalentemente da Costi del personale per euro 264.585, da Spese per servizi da società controllate A.C. per euro 309.900, spese per i locali per euro 227.500 e complessivamente per euro 80.000 spese per utenze e manutenzioni. Inoltre da euro 68.500 per ammortamenti e svalutazioni e da euro 447.100 per Oneri diversi di gestione, comprendenti Imposte e tasse per euro 96.000, Oneri e spese bancarie per € 14.000, Altri oneri diversi di gestione per € 12.000 e Aliquote Sociali per euro 300.000. L'entità delle uscite per le Aliquote Sociali è basata sul presupposto che la Sede Centrale dell'ACI stabilisca, anche per il 2021, 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	1.525.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.525.000
4) Costi della produzione	1.476.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	68.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.407.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	117.500

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 58.000 è riferito alla previsione di spesa di euro 30.000 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 28.000 si riferiscono a investimenti per Immobilizzazioni materiali

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	58.000,00

(Tab. 2)

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2020



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	2	1
TOTALE	6	5	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 2021 sono legati soprattutto allo sviluppo delle associazioni, ad un rilancio della rete delle delegazioni e delle attività assicurative.

Le politiche di crescita dettagliate nel Piano delle Attività potrebbero essere condizionate dal protrarsi della pandemia Covid 19 che sta colpendo duramente la realtà economica mondiale e del nostro paese.

Il periodo di lockdown dei mesi di marzo ed aprile 2020, ha comportato la chiusura dell'Automobile Club Pisa e nonostante la piena ripresa dell'erogazione dei servizi a partire dall'estate 2020, il risultato di bilancio dell'esercizio in corso è destinato ad essere influenzato negativamente. Purtroppo, contestualmente alla presentazione del budget 2021, arrivano segnali concreti di una seconda ondata pandemica, che fanno temere l'insorgenza di nuove ripercussioni negative a livello economico, mondiale, nazionale ed a cascata sull'andamento dell'Ente, come realtà operante nell'ambito dei servizi alla mobilità delle persone e delle cose.

Nuovi provvedimenti straordinari di distanziamento sociale, comporterebbero certamente la revisione delle previsioni contenute nel presente documento.

Mentre la situazione attuale ci impedisce di riconsiderare le forme per l'esercizio dell'attività turistica attualmente portate avanti attraverso la Società ACI Pisa Viaggi, che risulta in questo momento l'attività più penalizzata dalla situazione epidemica, 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 tenendo conto che nel 2020, a seguito di asta pubblica è stato assegnato alla Ditta Gradi Gualtieri srl l'impianto di distribuzione carburanti di Barbaricina di proprietà dell'Ente e l'impianto di distribuzione carburanti di Calcinaia di proprietà di ACI Action con annesso terreno, bar ristoro e lavaggio.

Il rogito per l'impianto di Barbaricina è già stato sottoscritto nel giugno scorso e pertanto risulta ceduto con una plusvalenza per l'Ente da registrare nel 2020.

Il rogito relativo al complesso di Calcinaia, invece, sarà stipulato a partire dal 19 novembre 2020 a condizione che siano effettuate le indagini ambientali ed il rilascio del possesso dell'impianto di distribuzione carburanti da parte della Compagnia API, che gestisce attualmente l'impianto in base ad un affitto d'azienda scadente il 17 novembre 2020.

Se tale operazione non si realizzasse entro il corrente anno per dinamiche non dipendenti dalla volontà dell'Ente, i riflessi economici e patrimoniali di questa operazione potrebbero essere imputare all'anno 2021 conseguentemente ad una stipula tardiva del contratto.

Con tali propositi si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo il Budget Annuale esercizio 2021.

IL PRESIDENTE
(Ing. Leonardo Acquaviva)

