

Relazione del Presidente al budget annuale 2017

Il documento previsionale relativo all'esercizio 2017 è stato redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Cagliari con delibera del 29 settembre 2009, nonché del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Cagliari, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 20 dicembre 2013. Si è inoltre tenuto conto del Piano di Risanamento approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente e progressivamente aggiornato alle nuove risultanze di bilancio.

L'Automobile Club Cagliari ha redatto il budget economico 2017 applicando il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Cagliari" redatto ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, convertito in Legge 125/2013, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 20 dicembre 2013, in attesa dell'approvazione del nuovo Regolamento che avverrà oltre e non oltre il 31 dicembre 2016. Nel caso in cui il budget 2017 non fosse conforme al nuovo Regolamento l'Ente provvederà a rimodularlo successivamente.

Il budget annuale è stato redatto nella considerazione che le entrate derivanti da royalties e tasse automobilistiche rimangano stabili, e che attività associative e assicurative subiscano una modesta contrazione, peraltro ampiamente compensata da una nuova voce prevista nel budget, le entrate per contributi da altri Enti, nel caso specifico la Regione Sardegna, presso la quale è stato presentato un importante progetto rivolto alle scuole elementari. Le entrate per tale progetto sono state contenute a livello di previsione in € 30.000, pari alle spese attese, in modo da evitare che tale voce possa influire sul risultato finale del budget: si precisa tuttavia che l'approvazione del progetto da parte della Regione assicura all'Ente un utile. Il valore della produzione preventivato per l'esercizio 2017 ammonta a € 415.663 rispetto a € 403.867 previsto per l'esercizio in corso, con un incremento rispetto al budget 2016 di € 11.796 dovuto principalmente all'iniziativa descritta.

Le principali voci che contribuiscono alla realizzazione del valore della produzione sono le seguenti:

- a) Quote associative per € 142.152, importo inferiore a quanto preventivato nel budget 2016 quando erano preventivate in € 155.000: l'importo è in linea a quanto accertato al 30 giugno 2016, quando si è riscontrato un accertamento pari a € 112.527 con entrate che però tendono a concentrarsi soprattutto nella fase iniziale dell'esercizio;
- b) Proventi derivanti dalla gestione dei servizi assicurativi connessi al rapporto in essere con Sara Assicurazioni, per € 70.000, in linea con il dato riscontrato al 30 giugno 2016 e con la previsione del budget 2016. Infatti le Agenzie Capo hanno reso utili per € 34.825,68 nei primi sei mesi del 2016, stimabili in € 70.000 su base annua, mentre l'Agenzia Generale ha incassato provvigioni pari a € 49.042 nel primo semestre 2016, per cui appare congrua la previsione annua ridotta rispetto a quella del 2016, quando si attestava a € 110.000: adesso viene preventivata in € 100.160.

Tra gli altri ricavi e proventi riconducibili al valore della produzione si segnalano i concorsi e rimborsi diversi, preventivati per € 30.167, pari al rimborso che la società esercente sarà tenuta a fare per Cosap e Demanio Regionale, oltre ai contributi da altri Enti, preventivati in € 30.000 per le attività nelle scuole già descritte e le royalties uso marchio, stimate in € 25.600 sulla base del loro andamento storico e dei nuovi contratti già approvati dall'Ente.

Quanto ai costi della produzione, si precisa che le spese sono state limitate allo stretto necessario e ulteriormente ridotte e che la previsione di incremento da € 349.658 a € 363.511 è dovuta

esclusivamente alla previsione di spesa di € 30.000 iscritti alla voce di budget corsi di educazione stradale per una nuova attività, da svolgersi nelle scuole elementari, interamente finanziata dalla Regione. Tale importo trova corrispondenza nella voce di entrata contributi da altri Enti.

Incidono sulla contrazione delle altre voci di spesa una riduzione delle spese per prestazioni di servizi, adesso attestantesi a € 161.615 a seguito della descritta nuova iniziativa nel campo dell'educazione stradale, che da sola comporta una previsione di spesa di € 30.000: al netto di questa spesa le spese per prestazioni di servizi sarebbero pari a € 131.615, inferiori agli € 137.965 preventivati nel 2016 di € 6.350 dovuta alla riduzione di numerose voci di spesa, tra le quali si segnalano la fornitura di energia elettrica, le spese telefoniche, le spese per servizi informatici, professionali e elaborazione dati, le spese per trasporti e facchinaggi nonché le spese di assicurazione. Le spese per prestazioni di servizi sono composte principalmente dalle seguenti voci: € 80.000 per provvigioni assicurative agli Agenti Principali, € 10.000 per provvigioni associative ai delegati, € 8.000 per contributi per attività sportiva, mentre altre voci, di importo relativamente significativo, si riferiscono a spese per organi, utenze, trattamento di fine mandato, spese postali e di facchinaggio ecc. Nella previsione di tali spese si è tenuto conto delle previsioni di risparmio di cui al Regolamento per il contenimento della spesa dell'Ente.

Le spese per il personale subiranno invece un decremento, in sede di budget stimato in € 7.200, a seguito della concessione del part time all'unica dipendente dell'Ente. Non è possibile in questo caso un raffronto con il consolidato 2015 in quanto in quell'esercizio la dipendente ha usufruito sia della maternità obbligatoria che di quella facoltativa, con oneri a carico di INPS.

La voce 8 - spese per godimento di beni di terzi, subirà una ulteriore riduzione di € 3.000 dovuta al fatto che nel corso del 2016 si sono conclusi i pagamenti residui dovuti per locazioni che l'Ente aveva disdetto.

Gli ammortamenti e svalutazioni sono valorizzati per € 23.026.

La previsione di spesa relativa agli oneri diversi di gestione si incrementa rispetto all'esercizio precedente di € 403, con valorizzazione per € 124.070 a fronte degli € 123.667 dell'esercizio precedente: ciò è dovuto prevalentemente da una maggiore previsione per pagamenti di tasse comunali e per la previsione dell'acquisto di omaggi sociali di maggior pregio, compensati però quasi totalmente dalla riduzione di altre voci di spesa.

Invariate, e decisamente poco significative, le previsioni di spesa della cat. 6 (acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci), la cui previsione è contenuta in € 450.

In calo gli interessi a altri oneri finanziari, per il 2017 stimati in € 14.100, contrazione dovuto al progressivo ridursi degli interessi per mutui che l'Ente sta pagando.

Si fa presente che, a seguito dell'applicazione del D. Lgs. 139/2015 sul "Nuovo bilancio di esercizio", la Classe E relativa agli Oneri/Proventi straordinari è stata eliminata e dunque non sono più ammesse nel conto economico le voci straordinarie, che devono essere solo illustrate nella nota integrativa, quando si tratta di voci eccezionali.

La colonna che riporta il consuntivo 2015 dunque è stata riclassificata secondo questo schema:

Nella categoria A5, come sopravvenienza nell'attivo, è stato aggiunto l'importo dei proventi straordinari (adeguamento fondo TFR) per € 27.962, nella categoria B9 è stato aggiunto l'importo di oneri straordinari (retribuzione di posizione del Direttore 2014) di € 4.759 e nella categoria B14 è stato aggiunto l'importo degli oneri straordinari (cancellazione cauzione) per € 7.747.

L'Automobile Club Cagliari continuerà a promuovere e tutelare anche per il prossimo anno la funzione rappresentativa e l'impegno sociale della Federazione ACI sui temi del traffico, della mobilità e della sicurezza stradale. Da segnalare a tal proposito che il Comune di Cagliari ha manifestato l'intenzione di dar seguito al progetto dell'Ente "Cagliari, ripensare la mobilità", teso a favorire la diffusione dello scooter in modalità elettrica, per il quale è in corso una richiesta di finanziamento che non trova riferimenti nel budget che viene presentato in quanto trattasi ancora di ipotesi non suffragata da alcun accordo scritto.

Per quanto riguarda l'attività sportiva l'Ente non sarà coinvolto direttamente nell'organizzazione di gare automobilistiche, che verranno iscritte a calendario ACI Sport da altri organizzatori, In questo modo l'attività sportiva potrà proseguire senza che l'Ente venga coinvolto direttamente nella gestione economica e nel rischio di relative perdite, l'Automobile Club si limiterà all'erogazione di contributi nell'ambito delle disponibilità di budget e in linea con le previsioni statutarie di promozione dell'automobilismo sportivo e con le previsioni del Regolamento per il contenimento della spesa dell'Ente.

Non vengono previste entrate per dividendi, né entrate per altre attività in essere che comunque non comporteranno ulteriori spese e per le quali è già stata sottoscritta apposita contrattualistica, come la creazione di una rete di distributori di carburante a marchio ACI, in quanto prudenzialmente si attende l'esito e la definizione di tutte le operazioni in corso.

Il budget 2017, che presenta una differenza tra valore e costi della produzione positiva per € 52.152 e un mol positivo per € 75.178, si chiude con una previsione di avanzo ante imposte di € 38.052. Le imposte sono state calcolate tenendo conto del dato storico in € 5.000, il budget 2017 espone un utile di esercizio pari a € 33.052.

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede invece immobilizzazioni materiali per € 2.000 che si riferiscono ad acquisizioni mobiliari destinate a completare gli arredi della sede dell'Ente in Cagliari, nonché € 4.000 in considerazione della vetustà degli attuali programmi informatici che potrebbero necessitare di una rivisitazione, degli scarsi investimenti effettuati dall'Ente nei passati esercizi e della necessità di aggiornamento dei programmi esistenti anche da parte della società ACI Informatica Spa, con possibile riversamento di costi. L'importo inserito nel budget di tesoreria come entrate da gestione finanziaria si riferisce per € 50.000 al fido bancario del quale può disporre direttamente il Direttore senza necessità di ulteriori autorizzazioni, attualmente non previste. Non sono previste immobilizzazioni finanziarie.

Quanto all'allegato budget di tesoreria, si prevede che l'andamento finanziario, dovuto prevalentemente a entrate e uscite da gestione economica, chiuda in pareggio.

Alla luce di quanto sopra esposto l'Ente conferma il confortante andamento registrato negli anni precedenti e interrottosi sono nel 2013 a causa di fatti straordinari derivanti dalla crisi di una società partecipata e intende proseguire con crescente impegno nel cammino del risanamento avviato.

Acquisito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti, si propone l'approvazione del budget annuale per l'esercizio 2017 secondo le risultanze esposte.

IL PRESIDENTE
Salvatore Lobina