

## Relazione del Presidente al budget annuale 2016

Il documento previsionale relativo all'esercizio 2016 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.

Il budget annuale è stato redatto nella considerazione che le entrate derivanti da attività associative, da royalties, tasse automobilistiche, e assicurative subiscono contrazioni. Il valore della produzione preventivato per l'esercizio 2016 ammonta a € 403.867, con un decremento rispetto al budget 2015 di € 69.933 dovuto principalmente a due fattori:

- Alle quote sociali, stimate adesso in € 155.000 e quindi con riduzione di € 30.000 rispetto al budget 2015 perché l'andamento economico del fenomeno associativo mostra un miglioramento rispetto al bilancio di esercizio 2014, quando le quote sociali ammontarono a € 136.195, miglioramento che si ritiene possa essere confermato nel 2016 ma che non è tale da far ritenere di raggiungere il controvalore di € 185.000; il valore preso a riferimento è sostanzialmente pari a quello del controvalore delle quote sociali nell'anno 2013, quando si attestarono a € 156.870;
- Ai concorsi e rimborsi diversi, relativi in sostanza ai rimborsi attesi dalla società partecipata Petrolsarda Srl per Cosap e Demanio Regionale, pagati dall'Ente ma riaddebitati alla società; ciò perché l'Ente, a seguito di lunga trattativa con il Comune di Cagliari, è riuscito a far ridurre considerevolmente la Cosap per l'area allo stesso affidata in concessione, per cui i rimborsi attesi si attestano adesso a € 30.167, con una riduzione di € 36.833, pari alla riduzione della Cosap ottenuta dall'Ente;
- Peraltro si incrementa di € 8.600 la previsione di entrate da sublocazioni per la nuova prospettiva di locazione di immobile attualmente sfitto, si incrementano di € 1.000 le previsioni di entrata per canoni uso marchio a causa della sottoscrizione di contratto Ready2go con autoscuola e si riducono di € 2.700 le attese per rimborso spese condominiali per la forte riduzione di locazioni che l'Ente ha effettuato nel corso del 2015.

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

- a) Quote associative per € 155.000, con un decremento rispetto alla previsione 2015 per i motivi sopra esposti;
- 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 2015 e con la previsione del budget 2015. Infatti le Agenzie Capo, contabilizzando un recupero per ricalcolo, hanno reso utili per € 32.638 in sei mesi stimabili in € 70.000 su base annua, anche in considerazione della eliminazione di alcune riduzioni di corrispettivi a seguito di accorpamento di agenzie in corso, mentre l'Agenzia Generale ha incassato provvigioni pari a € 106.712 nel 2014, l'andamento del 1° semestre 2015 è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente avendo prodotto provvigioni per € 53.677,70, per cui appare congrua la previsione annua a € 110.000 anche in considerazione della modifica di trattamento provvigionale operata nei confronti di un Agente Principale.

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, come ampiamente spiegato in precedenza.

Quanto ai costi della produzione, si precisa che le spese sono state limitate con ulteriore significativa riduzione rispetto a quanto preventivato per l'esercizio precedente. Esse si stimano in € 349.658, con una contrazione del 19,5%.

Incidono su questa contrazione della previsione dei costi della produzione una riduzione delle spese per prestazioni di servizi, adesso attestantesi a € 137.965 con riduzione di € 7.450 dovuta soprattutto all'eliminazione delle spese per servizio mailing, adesso gestito direttamente dall'ACI. 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 incremento, in sede di budget stimato in € 2.265, a seguito della conclusione del blocco dei contratti nel settore pubblico.

Significative le differenze di previsione contenute nella voce 8 -spese per godimento di beni di terzi, che si ridurranno di € 38.000. Ciò è dovuto al fatto che nel corso del 2015 l'Ente ha disdetto la locazione di due immobili, entrambi destinati ad Agenzie Capo Sara Assicurazioni, delle quali una è stata chiusa perché improduttiva e per il 2016 non verranno pagati canoni di locazione, l'altra è stata trasformata in subagenzia e accorpata ad altra Agenzia Capo e per il 2016 verranno pagati canoni di locazione solo fino al mese di marzo. I risparmi così maturati non comporteranno peraltro riduzioni di entrata perché nel primo caso l'Ente non percepiva corrispettivi, trattenuti da Sara per recuperi di investimenti pregressi relativi alla stessa agenzia, mentre nel secondo caso le entrate rimarranno invariate perché l'attività continuerà, sia pure con accorpamento ad altra Agenzia Capo.

Gli ammortamenti e svalutazioni sono valorizzati per € 22.026, con identica previsione del 2015.

La forte riduzione che si rileva nella previsione di spesa relativa agli oneri diversi di gestione (€ 124.667 a fronte degli € 166.500 dell'esercizio precedente) è dovuta al ricalcolo della Cosap, della quale si è ampiamente data notizia in precedenza.

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.

Da segnalare il lieve incremento degli interessi a altri oneri finanziari, per il 2016 attestantesi a € 16.557 (+ 7,5%), dovuti essenzialmente alla previsione del pagamento di interessi pari a € 1.757 sulla rateazione concessa da Sara per la rivalsa di portafoglio acquisita dall'Ente in precedenza.

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 CSAI 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 prudenzialmente previste entrate per dividendi.

Il budget 2016, che presenta una differenza tra valore e costi della produzione positiva per € 54.209 e un mol positivo per € 77.235, si chiude con una previsione di avanzo ante imposte di € 38.252. Le imposte sono state calcolate tenendo conto delle deduzioni cui l'Ente avrà diritto in considerazione della perdita di esercizio 2013 e, a seguito dell'imputazione delle imposte, prevista prudenzialmente più elevata del 20% rispetto a quanto esposto nel bilancio di esercizio 2014, il budget 2016 espone un utile di esercizio pari a € 33.252.

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 dispone l'Ente. Non sono previste immobilizzazioni finanziarie.

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

Alla luce di quanto sopra esposto l'Ente conferma il confortante andamento registrato negli anni precedenti e interrotti 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 2016 secondo le risultanze esposte.

