



Automobile Club Cosenza

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2018

Il Budget, o bilancio di previsione, è stato predisposto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità nonché al Regolamento di contenimento della spesa dell'AC Cosenza, così come approvato dal Commissario Straordinario con delibera del 27/12/2016 e applicato anche per il presente Budget 2018. La presente relazione è stata redatta come previsto all'art. 7 del medesimo regolamento di Amministrazione e Contabilità.

• **IL BUDGET ANNUALE**

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a) budget economico: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2018 rispetto alle previsioni 2017 assestate alla data di presentazione del budget 2018, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2016.
- b) budget degli investimenti/dismissioni: in tale documento, vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2018.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il D.M. del 27/03/2013 ha introdotto come ulteriori allegati al Budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato del D.M.;
- budget economico pluriennale;
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio: trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ac.

Occorre precisare che tali allegati non sono soggetti a modifiche in corso d'anno, ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Il budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile, contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della loro natura e tipologia.

• **LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO DELL'ENTE**

Le linee strategiche di sviluppo dell' Ente non possono che derivare, principalmente, dalle linee strategiche implementate per tutta la Federazione.

Pertanto le linee strategiche di sviluppo, prioritariamente, riguarderanno le seguenti aree di intervento:

Rafforzamento ruolo e attività istituzionali

- *rafforzamento ruolo e attività istituzionali attraverso la valorizzazione del primario ruolo istituzionale nel settore della sicurezza e dell'educazione stradale, anche*

attraverso iniziative ed eventi di educazione e sicurezza stradale e la prosecuzione del progetto Ready2Go, ed il rafforzamento del ruolo di interlocutore qualificato con le Pubbliche Amministrazioni locali e di altri referenti istituzionali;

- *realizzazione di politiche in tema di turismo automobilistico responsabile e di qualità fondato sulla valorizzazione e sul rispetto delle risorse naturali e culturali e delle tradizioni locali;*
- *organizzazione della Coppa Sila, gara storica dell'Automobile Cosenza, e supporto organizzativo per lo Slalom Riviera dei Cedri.*
- *ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti con coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico;*
- *rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'AC rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico.*

Sviluppo servizi associativi

- *sviluppo attività associativa attraverso adeguate iniziative volte alla promozione e diffusione della tessera associativa anche attraverso convenzioni con Associazioni ed Enti;*
- *razionalizzazione e potenziamento dei canali di acquisizione associativa, in particolare attraverso gli Aci Point Sara.*
- *Politiche di incentivazione della rete delle delegazioni.*

Consolidamento servizi in materia di tasse automobilistiche

- *sviluppo del ruolo dell'AC quale struttura strumentale di supporto all'Amministrazione competente per la gestione operativa di servizi, così come previsto nella convenzione siglata da ACI con la Regione Calabria.*

• CRITERI ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI ECONOMICHE

Le previsioni rappresentate nel budget economico analitico si basano sul principio della competenza economica e su una triplice prospettiva di rappresentazione, ossia:

- la natura dei costi, stabilita in base al piano dei conti;
- la responsabilità organizzativa, stabilita in base, per il nostro ente, all'unico centro di costo;
- la destinazione dei costi per il raggiungimento dei risultati perseguiti.

Quindi, nella formulazione delle previsioni economiche del 2018, nonché nel budget pluriennale, ci si è avvalsi dei dati storici, statistici e prospettici e della proposta del piano di attività presentato dalla Direzione, prevedendo per gli esercizi 2019 e 2020, prudenzialmente, un incremento delle entrate del 5% delle entrate per quote associative e compensi da Sara Assicurazioni, rispetto alle previsioni del 2018 con impiego dei maggiori ricavi per sviluppo delle attività istituzionali ed associative.

In particolare sono stati applicati i seguenti criteri:

- **RICAVI:** alla base delle previsioni dei ricavi, applicando il principio della prudenza, si è tenuto conto dei dati consuntivi del 2016 e delle previsioni assestate ad ottobre 2017, nonché delle ipotesi di incremento dovuto alle politiche di incentivazione che saranno introdotte.
- **COSTI:** le previsioni dei costi sono state formulate in coerenza con le corrispondenti previsioni finanziarie. La coerenza va intesa come necessità di tenere conto dell'ammontare delle risorse finanziarie di cui si potrà disporre per finanziare i costi di funzionamento ed in base alle vigenti disposizioni legislative, pur incrementati al fine di rafforzare il ruolo istituzionale dell'Ente sul territorio ed incentivare le politiche di sviluppo.

• CRITERI DI DEFINIZIONE DEL PIANO INVESTIMENTI/DISSIONI

Nel presente budget non sono state preventivate operazioni di investimento/dismissione del patrimonio dell'Ente. Eventuali obblighi derivanti dall'applicazione del d.lgs 100/2017 saranno valutati in corso d'anno.

• BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti e quindi le previsioni per l'anno 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre 2017, nonché dal consuntivo 2016.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

• COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI

Di seguito viene rappresentata la composizione e l'analisi delle previsioni dei componenti positivi e negativi della gestione:

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2016 (A)	Budget Definitivo 2017 (B)	Budget 2018 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)	Differenza (E) = (C) - (A)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 731.342,00	€ 622.276,00	€ 735.860,00	€ 113.584,00	€ 4.518,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 530.887,00	€ 549.383,00	€ 674.928,00	€ 125.545,00	€ 144.041,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 200.455,00	€ 72.893,00	€ 60.932,00	-€ 11.961,00	-€ 139.523,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 3.198,00	-€ 6.000,00	-€ 6.000,00	€ -	-€ 2.802,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 197.257,00	€ 66.893,00	€ 54.932,00	-€ 11.961,00	-€ 142.325,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 60.000,00	€ 30.000,00	€ 22.796,00	-€ 7.204,00	-€ 37.204,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	€ 137.257,00	€ 36.893,00	€ 32.136,00	-€ 4.757,00	-€ 105.121,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione pari ad € 735.860 prevede, rispetto al consuntivo 2016, un incremento poco significativo, mentre rispetto al Budget assestato 2017 un sostanziale incremento dovuto essenzialmente a:

- maggiori previsioni per quote sociali per circa il 5% dovute alla prevista campagna di incentivazione;
- maggiori ricavi per manifestazioni sportive per circa € 100.000 essendo stata prevista l'organizzazione nel 2018 della Coppa Sila;
- maggiori previsioni per provvigioni Sara per circa il 7% dovute allo sviluppo delle Agenzia Sara sul territorio.

Nel dettaglio, il valore della produzione è dato dai ricavi per l'attività caratteristica dell'Ente quali: le Quote sociali per € 301.350, proventi per manifestazioni sportive per € 103.000, proventi per riscossione tasse di circolazione € 87.000 e ricavi diversi complessivamente per € 5.510; "altri ricavi e proventi" per un totale di € 239.000 derivanti da: ricavi per i contratti con le delegazioni € 30.000 e provvigioni della Sara Assicurazioni € 209.000.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione presentano una previsione pari ad € 674.928, con un incremento di circa € 144.041 rispetto al consuntivo 2016.

In tale raggruppamento sono stati preventivati i seguenti costi:

- per acquisti di materiale di consumo € 594;

- per servizi € 421.914 comprendenti: le spese per gli organi € 9.193, le provvigioni riconosciute ai delegati € 35.545 preventivati in aumento per le politiche di incentivazione della rete delle delegazioni e della agenzie Sara, organizzazione ed eventi € 115.500, vigilanza € 11.300, servizi di rete e connettività € 19.000, polizze assicurative e fideiussorie € 9.700, servizi società controllata € 204.000 preventivate in diminuzione rispetto all'anno precedente grazie ai risparmi di spesa per l'Amministratore, consulenze legali € 5.000 preventivate in aumento per l'attivazione delle procedure di recupero del credito vantato dall'Automobile Club, servizi bancari € 3.000 e altre spese, rimborsi e servizi vari € 9.676.
Le previsioni sono state effettuate sulla base della rimodulazione del budget 2017, dei contratti in essere e dei Piani di attività per il 2018;
- per il personale € 16.770, relativo al compenso per la direzione;
- le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio € 2.500;
- gli oneri diversi di gestione per € 233.150. Nel raggruppamento sono state inserite le aliquote sociali di competenza ACI pari ad € 187.950 preventivata in aumento rispetto al 2017 per l'attività di incentivazione della rete, spese per iva indetraibile € 30.000, imposte e tasse varie € 3.700, omaggi per i soci € 8.000, altri oneri diversi di gestione € 2.000 e spese di rappresentanza € 1.500.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Previsione, per proventi ed oneri finanziari, di cui € 100 di proventi e € 6.100 di oneri relativi ad interessi passivi sul debito ACI.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

La previsione riguarda gli oneri fiscali di competenza, per € 22.796 relativi all'Ires.

AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

I parametri di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario dell' AC relativi al triennio 2016-2018 sono stati approvati dal Consiglio Generale dell'ACI nella riunione del 29/10/2015, e prevede di conseguire un obiettivo di € 4.201,80 per l'intero triennio mentre, invece, la previsione di avanzo economico dell'Automobile Club Cosenza per il 2018, pari ad € 32.136, risulta nettamente superiore all' obiettivo su evidenziato.

• PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

La composizione della pianta organica al 30.06.2017 è così costituita:

Personale di ruolo

Area di inquadramento e posizione economica	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
C1	1	0	1

Si evidenzia che tutti i servizi vengono svolti utilizzando i dipendenti della società controllata e le funzioni di direttore sono svolte da dipendente del ruolo ACI.

Il Presidente
Ing. Renato Arena