



AUTOMOBILE CLUB FIRENZE

BUDGET ANNUALE 2018

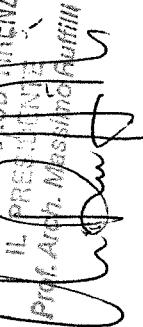
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO		Esercizio 2016 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.727.462	2.768.000	2.827.000	59.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		1.201.143	1.258.000	1.220.000	-38.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		3.928.605	4.026.000	4.047.000	21.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		16.993	25.000	22.000	-3.000
7) Spese per prestazioni di servizi		1.694.778	1.820.500	1.901.500	81.000
8) Spese per godimento di beni di terzi		324.977	338.000	340.000	2.000
9) Costi del personale		201.966	230.000	231.000	1.000
10) Ammortamenti e svalutazioni		61.660	105.000	111.000	6.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		-3	500	1.000	500
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	50.000	50.000
14) Oneri diversi di gestione		1.319.988	1.465.000	1.365.500	-99.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.620.359	3.984.000	4.022.000	38.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		308.246	42.000	25.000	-17.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		17.213	21.000	35.500	14.500
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0	1.000	500	-500
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		17.213	20.000	35.000	15.000

Automobile Club Firenze


 Automobile Club Firenze		Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2016 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE						
18)	Rivalutazioni		0	0	0	0
19)	Svalutazioni		0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'						
			0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)						
			325.459	62.000	60.000	-2.000
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		15.416	62.000	60.000	-2.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO						
			310.043	0	0	0

Firma :

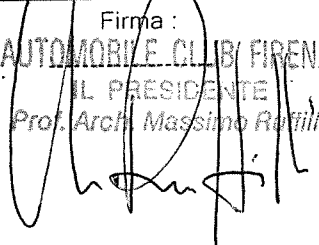
AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
 IL PRESIDENTE
 Prof. Arch. Massimo Alfili




Automobile Club Firenze

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget Esercizio 2018																																						
<table> <tr> <td colspan="2">IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</td></tr> <tr> <td>SOFTWARE - INVESTIMENTI</td><td>5.000,00</td></tr> <tr> <td>SOFTWARE - DISSIONI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</td><td>5.000,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</td></tr> <tr> <td>IMMOBILI - INVESTIMENTI</td><td>150.000,00</td></tr> <tr> <td>IMMOBILI - DISSIONI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI</td><td>100.000,00</td></tr> <tr> <td>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</td><td>250.000,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</td></tr> <tr> <td>PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>PARTECIPAZIONI - DISSIONI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>TITOLI - INVESTIMENTI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>TITOLI - DISSIONI</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</td><td>255.000,00</td></tr> </table>		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		SOFTWARE - INVESTIMENTI	5.000,00	SOFTWARE - DISSIONI	0,00	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI	0,00	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		IMMOBILI - INVESTIMENTI	150.000,00	IMMOBILI - DISSIONI	0,00	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	100.000,00	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI	0,00	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	250.000,00	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00	PARTECIPAZIONI - DISSIONI	0,00	TITOLI - INVESTIMENTI	0,00	TITOLI - DISSIONI	0,00	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	255.000,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI																																							
SOFTWARE - INVESTIMENTI	5.000,00																																						
SOFTWARE - DISSIONI	0,00																																						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00																																						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI	0,00																																						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00																																						
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI																																							
IMMOBILI - INVESTIMENTI	150.000,00																																						
IMMOBILI - DISSIONI	0,00																																						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	100.000,00																																						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI	0,00																																						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	250.000,00																																						
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE																																							
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00																																						
PARTECIPAZIONI - DISSIONI	0,00																																						
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00																																						
TITOLI - DISSIONI	0,00																																						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00																																						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	255.000,00																																						

Firma :
 AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
 IL PRESIDENTE
 Prof. Arch. Massimo Ruffilli



Automobile Club Firenze

 BUDGET DI TESORERIA <small>Automobile Club Firenze</small>	Budget Esercizio 2018
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	1.200.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	3.670.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	7.650.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2018	11.320.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	3.470.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	255.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	7.685.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2018	11.410.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2018	1.110.000,00

AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
 IL PRESIDENTE
 Prof. Arch. Massimo Ruffilli

AUTOMOBILE CLUB FIRENZE

BUDGET ANNUALE 2018

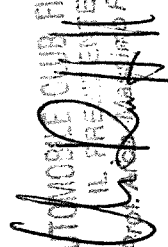
ALLEGATI CIRCOLARE MEF 35/2013

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (all.b1 circ.35)

	Budget esercizio 2018		Budget esercizio 2019		Budget esercizio 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale						
a) contributi ordinari dello stato	0	2.827.000	0	2.833.000	0	2.837.000
b) corrispettivi da contratto di servizi	110.000		113.000		115.000	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	110.000		113.000		115.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	0		0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	2.717.000		2.720.000		2.722.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0		0		0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0		0	
4) Incrementi di immobili per lavori interni	0		0		0	
5) Altri ricavi e proventi	1.220.000		1.222.000		1.225.000	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.220.000		1.222.000		1.225.000	
		4.047.000		4.055.000		4.062.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		22.000		23.000		23.500
7) Per servizi		1.896.500		1.900.500		1.904.000
a) erogazione di servizi istituzionali	15.000		15.500		16.000	
b) acquisizione di servizi	1.786.000		1.790.000		1.795.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	76.000		75.000		73.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	19.500		20.000		20.000	
8) Per godimento di beni di terzi		340.000		342.000		343.000
9) Per il personale		236.000		244.500		247.000
a) salari e stipendi	173.000		177.000		178.000	
b) oneri sociali	44.000		46.000		46.500	
c) trattamento di fine rapporto	3.000		4.000		4.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	8.000		9.500		10.000	
e) altri costi	8.000		8.000		8.500	
10) Ammortamenti e svalutazioni		111.000		102.000		99.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.000		1.000		500	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.000		81.000		79.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0	

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (all.b1 circ.35)

	Budget esercizio 2018		Budget esercizio 2019		Budget esercizio 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità lit	30.000		20.000		20.000	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.000		500		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti		50.000		25.000		20.000
14) Oneri diversi di gestione		1.365.500		1.372.000		1.375.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	1.365.500		1.372.000		1.375.000	
		4.022.000		4.009.500		4.012.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		25.000		45.500		50.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		35.500		31.500		30.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli di	0		0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	30.000		28.000		27.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese	5.500		3.500		3.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		500		0		0
a) interessi passivi	500		0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	0		0		0	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0		0
		35.000		31.500		30.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
19) Svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B)+C+(-D)		60.000		77.000		80.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		60.000		77.000		80.000
		0		0		0

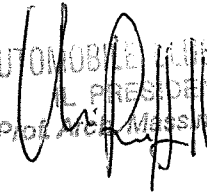

 AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
 IL PRESIDENTE
 Prof. Roberto Ruffini

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (all. a circolare 35)

	Budget esercizio 2018		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.827.000		2.768.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	110.000		85.000	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	110.000		85.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	2.717.000		2.683.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		1.220.000		1.258.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.220.000		1.258.000	
		4.047.000		4.026.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		22.000		25.000
7) Per servizi		1.896.500		1.815.500
a) erogazione di servizi istituzionali	15.000		10.000	
b) acquisizione di servizi	1.786.000		1.710.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	76.000		76.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	19.500		19.500	
8) Per godimento di beni di terzi		340.000		338.000
9) Per il personale		236.000		235.000
a) salari e stipendi	173.000		175.000	
b) oneri sociali	44.000		42.000	
c) trattamento di fine rapporto	3.000		2.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	8.000		8.000	
e) altri costi	8.000		8.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		111.000		105.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.000		1.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.000		74.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e de	30.000		30.000	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.000		500
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		50.000		0
14) Oneri diversi di gestione		1.365.500		1.465.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubb	0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	1.365.500		1.465.000	
		4.022.000		3.984.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		25.000		42.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad ir		0		0
16) Altri proventi finanziari		35.500		21.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indic	0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscon	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	30.000		15.000	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione o	5.500		6.000	

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (all. a circolare 35)

	Budget esercizio 2018		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
17) Interessi e altri oneri finanziari:		500		1.000
a) interessi passivi	500		1.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	0		0	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0
		35.000		20.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte	0		0	
19) Svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte	0		0	
		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)		60.000		62.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		60.000		62.000
		0		0


 AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
 IL PRESIDENTE
 Prof. Arch. Massimo Ruffilli

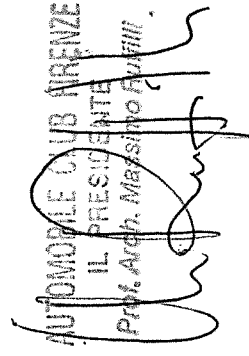
PIANO DEGLI INDICATORI PER ATTIVITA' (all.b4 circ.35)

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ													
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam.p er rischi ed oneri	B13) Altri accantoname nti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	15.000	0	0	667	6	0	301	971	16.945
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	350.500	0	115.500	20.736	187	0	9.341	1.234.170	1.730.433
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Assistenza Automobilistica	0	275.000	0	0	12.237	110	0	5.512	17.804	310.653
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	50.000	0	0	2.225	20	0	1.002	3.237	56.484
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	22.000	1.211.000	340.000	115.500	75.135	677	0	33.844	109.318	1.907.474
Totali				22.000	1.901.500	340.000	231.000	111.000	1.000	0	50.000	1.365.500	4.022.000

AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
IL PRESIDENTE
Prof. Arch. Massimo Fuffini

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI						
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2018	
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	"Strade bianche, vino rosso"	Sport e cultura dell'auto	Locale	Realizzazione evento	1 evento	
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Convegno sulle modifiche al Codice della Strada	Educazione e sicurezza stradale	Locale	Organizzazione convegno	1 evento	
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	"RicordaACI"	Sicurezza stradale	Locale	Realizzazione di un libro illustrato sulla storia dell'AC Firenze	Pubblicazione libro	

AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
 IL PRESIDENTE
 Prof. Arch. Massimo Furlini



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI									
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	TOTALI
"Strade bianche, vino rosso"	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Sport	Locale	0	0	3.000	0	0	3.000
Convegno sulle modifiche al Codice della Strada	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Sicurezza stradale	Locale	0	0	5.000	0	0	5.000
"RicordaACI"	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Sicurezza stradale	Locale	0	0	10.000	0	0	10.000
TOTALI					0	18.000	0	0	0

AUTOMOBILE CLUB FIRENZE
 IL PRESIDENTE
 Prof. Arcangelo Massimo Ruffini

AUTOMOBILE CLUB FIRENZE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2018 (All b.2 circ. 35/13 – All. b. art.3 RAC)

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo dell'AC Firenze nella seduta del 29 settembre 2009.

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 presentato ai componenti il Consiglio.

In detto piano sono indicati i progetti ed i programmi atti a realizzare le linee strategiche e di sviluppo tracciate da questo Consiglio.

Nel predisporre la proposta di Budget per l'esercizio 2018, il Direttore, infatti, ha considerato gli obiettivi, i piani ed i programmi esposti nel Piano Generale delle Attività, nonché i risultati della passata gestione 2016 e quelli dell'esercizio in corso.

Il Budget 2018 è stato formulato secondo i principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

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

Costituiscono ulteriori allegati al Budget Economico annuale secondo il D.M. del 27 marzo 2013 i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato.
- Budget economico pluriennale.
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.047.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.022.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	25.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	35.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	60.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	60.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati nella Tabella.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore totale della produzione risulta in leggero aumento dell'0,5% rispetto alle previsioni relative all'esercizio 2017, in virtù di un'accorta analisi dei ricavi dell'Ente al 30/9/2017.

Le voci dei ricavi che hanno subito una significativa movimentazione sono le seguenti:

- "Proventi ufficio assistenza automobilistica": la previsione è stata aumentata del 14% circa (da € 340.000,00 nel 2017 a € 390.000,00 nel 2018), visto l'andamento che sta riguardando l'attività svolta dalla delegazione diretta Fonderia, il cui trend nell'esercizio in corso è in considerevole aumento rispetto al passato esercizio.
- "Proventi scuola guida" : la previsione è diminuita del 15% circa, passando da € 100.000,00 nel 2017 ad € 85.000,00 nel 2018 visto l'andamento decrescente del presente esercizio, dovuto principalmente al mancato rinnovo della convenzione tra ACI e Poste Italiane S.p.a. per il rinnovo delle Carte di Qualificazione del Conducente (C.Q.C.).
- " Proventi per riscossione tasse di circolazione": la previsione è aumentata del 29% circa passando da € 85.000,00 nel 2017 ad € 100.000,00 nel 2018, visto il forecast 2017 ed il dato di chiusura del Bilancio 2016 (€ 104.665,00). Tale aumento è giustificato dal contributo riconosciuto da ACI per il potenziamento dei servizi di assistenza all'utenza per le tasse automobilistiche, che è stato attuato con la revisione delle modalità di apertura degli sportelli (aperture del sabato mattina).
- "Provvigioni attive": si è ridimensionata la stima del 3% (da €465.000,00 nel 2017 ad € 450.000,00 nel 2018), per effetto del trend negativo che stanno continuando a subire da anni le provvigioni Sara.
- "Quote sociali" : la previsione sul dato Quote Sociali è rimasta invariata rispetto al precedente esercizio per una valutazione realistica, fondata sull'effettivo andamento associativo dell'esercizio in corso, nel quale abbiamo continuato ad assistere ad un vistoso calo delle tessere prodotte dalla rete agenziale SARA.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

All'interno di questa voce troviamo tutti i ricavi derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione e proventi scuola guida.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	€ 2.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 2.240.000,00
PROVENTI UFFICIO ASS.ZA AUTOMOBILISTICA	€ 390.000,00
PROVENTI SCUOLA GUIDA	€ 85.000,00
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE CIRC.NE	€ 110.000,00
TOTALE	€ 2.827.000,00

5) Altri ricavi e proventi.

Si intendono quei ricavi che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, royalties derivanti dall'accordo con Maggiore Rent S.p.a. e dal contratto con la società di servizi Acipromuove S.r.l., proventi per la gestione del marchio, provvigioni Sara assicurazioni, proventi e ricavi diversi derivanti dall'accordo di promozione e comunicazione del marchio SARA e dalle sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 70.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 12.000,00
SUBAFFITTI IMMOBILI E RIMB. SPESE COND.LI	€ 25.000,00
ROYALTIES E CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 275.000,00
CANONE MARCHIO (PARTE VARIABILE)	€ 345.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 450.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 42.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	€ 1.000,00
TOTALE	€ 1.220.000,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva un leggero aumento negli stanziamenti rispetto alla precedente previsione dello 0,9% circa, dovuto specificatamente a:

- aumento dei costi della categoria B7 "spese per la prestazione di servizi". Infatti, nella voce B7 si registra un aumento di circa il 4% (da € 1.820.500,00 nel 2017 ad € 1.901.500,00 nel 2018), legato all' aumento dei costi per la gestione del contratto di associazione in partecipazione nella sede di Fonderia (al proposito si veda il correlato aumento della previsione nei ricavi alla voce "valore della produzione" A1 – proventi ufficio assistenza automobilistica);
- aumento dei costi per manutenzione ordinari dell'immobile riferiti alla ritinteggiatura degli interni della sede;
- all'aumento della voce "altre spese per la prestazioni di servizi", causato dall'investimento che si intende fare per lo sviluppo della gestione dei social network, al fine di approcciare il target giovani.

Nella categoria B10 "ammortamenti e svalutazioni" sono stati previsti € 30.000,00 (nel 2016 € 10.000,00), per un eventuale accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti dell'Ente.

Nella categoria B13 "altri accantonamenti" sono stati inseriti € 50.000,00 per un eventuale accantonamento al Fondo Ristrutturazioni Delegazioni.

Nella categoria B14 "oneri diversi di gestione" è contemplata una diminuzione della voce "aliquote sociali" di circa il 7,5% (da € 1.301.000,00 nel 2017 a € 1.204.000,00 nel 2018), spiegabile con la recente delibera del Comitato Esecutivo dell'ACI che, su nostra proposta, ha ridotto a vantaggio della Federazione l'aliquota sociale sulle tessere personali (esclusa quindi la tessera Azienda).

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale e merce destinata alla rivendita.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 2.500,00
CANCELLERIA	€ 10.000,00
MODULISTICA	€ 2.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 5.500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 2.000,00
TOTALE	€ 22.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Si tratta della voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno trovano spazio i costi relativi a tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 7.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 7.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 500,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 18.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 20.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 35.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO OCC.LE	€ 3.000,00
COMMISSIONI STATUARIE E COMITATI	€ 5.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 145.000,00
SERVIZI EDITORIALI	€ 10.000,00
INIZIATIVE EDUCAZIONE STRADALE	€ 15.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 55.000,00
VIGILANZA	€ 3.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 5.000,00
FORNITURA GAS	€ 20.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 40.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 25.000,00
SERVIZI DI RETE / CONNETTIVITA	€ 26.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 145.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 15.000,00
SPESE FACCHINAGGIO	€ 2.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 70.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 30.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 35.000,00
BUONI PASTO	€ 5.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 18.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 40.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 18.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 455.000,00
ATTIVITA' AMMINISTRATIVA E PROVV. SOCI	€ 225.000,00
ASSOCIAZIONE IN PARTECIPAZIONE	€ 275.000,00
PREMI AI DELEGATI	€ 125.000,00
TOTALE	€ 1.901.500,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva e dei noleggi di attrezzature varie (fotocopiatrici, fax).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 10.000,00
FITTI PASSIVI	€ 330.000,00
TOTALE	€ 340.000,00

9) Costi del personale.

Questa voce rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 110.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 63.000,00
ONERI SOCIALI	€ 44.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 3.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	€ 8.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 3.000,00
TOTALE	€ 231.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Questa voce racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per coprire eventuali, generiche perdite sui crediti detenuti dall'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 37.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 3.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 18.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 2.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 12.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE Elett.ED Eletttr.	€ 7.500,00
SVALUTAZIONI CREDITI V/CLIENTI	€ 30.000,00
TOTALE	€ 111.000,00

11) Variazioni Rimanenze materie prime, sussidiarie e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 3.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 2.000,00
TOTALE	€ 1.000,00

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.TO F/DO RISTRUTTURAZIONE DEL.NI	€ 50.000,00
TOTALE	€ 50.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

All'interno di questa voce trovano spazio i costi per aliquote sociali, ossia la parte relativa alle quote sociali di competenza dell' A.C.I.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 18.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 35.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 35.000,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 1.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 5.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 6.500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 35.000,00
ALIQUOTE ACI	€ 1.204.000,00
ALTRI COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 23.000,00
TOTALE	€ 1.365.500,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 30.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 5.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI POSTALI	€ 0,00
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	€ 500,00
TOTALE	€ 35.500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 500,00
TOTALE	€ 500,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 40.000,00
I.R.A.P.	€ 20.000,00
TOTALE	€ 60.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.047.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.047.000
4) Costi della produzione	4.022.000
5) di cui oneri straordinari	23.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	161.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.838.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	209.000

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Esso contiene l'indicazione degli investimenti e delle dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	250.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	255.000,00

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'eventuale acquisto di software; le immobilizzazioni materiali rappresentano invece investimenti per eventuali acquisti di mobili, arredi, macchine d'ufficio, automezzi, impianti per i servizi generali dell'Ente, nonché per realizzare manutenzioni straordinarie all'immobile

Passiamo ora ad analizzare il **Budget di Tesoreria** redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Esso contiene le previsioni degli importi che ci si aspetta di incassare e di pagare nell'esercizio 2018.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 (A)	1.200.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018 (B)	11.320.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018 (C)	11.410.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 D)=A+B-C	1.110.000,00

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si sono tenuti presenti i flussi in entrata e in uscita degli anni precedenti, prevedendo in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Si fa presente che nel suddetto prospetto l'Ente ha evidenziato nella sezione della gestione finanziaria i movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica e da quella degli

investimenti, ovvero tutte quelle movimentazioni di partite patrimoniali classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile.

Le previsioni per l'anno 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi imputati al 30 settembre dell'anno in corso, nonché dalle entrate e dalle uscite relative all'esercizio 2016.

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

Nel corso del 2018 si prevede una sostanziale tenuta dei ricavi per alcuni settori cardine del nostro A.C., quali l'attività associativa, l'assistenza automobilistica, la gestione del marchio ed i proventi derivanti dalle riscossione tasse automobilistiche, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.

In ogni caso, realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si dovrebbero registrare ricavi tali da garantire anche per il 2018 una gestione sana ed equilibrata dell'Ente.

Di seguito viene illustrata la Pianta Organica del personale alla data del 30 giugno dell'anno in corso.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017 AUTOMOBILE CLUB FIRENZE Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	1	1	0
AREA C	5	3	2
TOTALE	6	4	2

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2017-2019, approvato dal Consiglio Direttivo in data del 28 novembre 2016.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2018 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento e precisamente:

- 1) il margine operativo lordo – M.O.L. - come previsto dall'art.4 del Regolamento, presenta, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti, un saldo positivo;
- 2) i contributi per l'attività sportiva sono stati preventivati nel rispetto del tetto previsto dall'art.6 comma 1 del Regolamento;
- 3) il valore nominale dei buoni pasto non supera quello in essere al 31/12/2016 (art.6 comma 2 del Regolamento);
- 4) le spese per il personale dipendente (art.7 del Regolamento), previste per il 2018, sono inferiori al tetto fissato nel 2010 di ben oltre il 10%;
- 5) per le spese previste per il funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo è confermata la decurtazione del 10%, come previsto dall'art.8 comma 1 del Regolamento.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2018.

Firenze, 20 ottobre 2017


Il Presidente del Consiglio Direttivo
Prof. Arch. Massimo Ruffilli