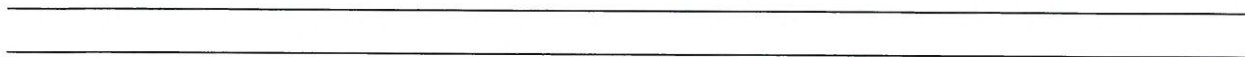




AUTOMOBILE CLUB FROSINONE

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2018**



Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di 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 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.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2016 e ad assestare il Budget Economico del 2017.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	844.900,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	750.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	94.400,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-8.400,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	86.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	43.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	43.000,00

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VENDITA MATERIALE DIVERSO	€ 3.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 340.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 18.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 85.000,00
TOTALE	€ 446.000,00

2) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, canoni marchio ACI, provvigioni Sara assicurazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 30.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 105.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 210.000,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 500,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 18.400,00
TOTALE	€ 398.900,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 2.000,00
CANCELLERIA	€ 3.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 500,00
TOTALE	€ 6.000,00

4) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 5.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 6.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 23.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 1.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI	€ 8.500,00
ALTRE CONSULENZE	€ 1.500,00
PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALE	€ 3.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 15.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 5.000,00
SPESE PER LOCALI	€ 6.000,00
VIGILANZA	€ 1.350,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 5.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 5.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 4.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 14.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 300,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.200,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 1.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 8.500,00
BUONI PASTO	€ 9.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 3.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 2.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 22.000,00
TOTALE	€ 152.350,00

5) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 10.000,00
FITTI PASSIVI	€ 20.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

6) Costi del personale.

Sono i costi sostenuti dall'Ente per il personale dipendente e per il compenso del Direttore.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 153.453,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 37.547,00
PERSONALE DI ACI	€ 36.000,00
ONERI SOCIALI	€ 47.000,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 9.000,00
ALTRI COSTI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 285.000,00

7) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMM.TO IMMOBILI	€ 3.000,00
AMM.TO MOBILI E ARREDI	€ 3.500,00
AMM.TO ATTREZZATURE	€ 250,00
AMM.TO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRON.	€ 1.500,00
AMM.TO MIGLIORIE BENI DI TERZI	€ 3.600,00
AMM.TO INSEGNE	€ 100,00
TOTALE	€ 11.950,00

8) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 7.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 27.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 5.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 3.000,00
SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 500,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 1.200,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 6.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 210.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 265.200,00

9) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 3.000,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	€ 5.000,00
INTERESSI VERSO L'ERARIO	€ 400,00
TOTALE	€ 8.400,00

10) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IRES	€ 18.000,00
IRAP	€ 25.000,00
TOTALE	€ 43.000,00

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del Margine Operativo Lordo (MOL):

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	844.900
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	844.900
4) Costi della produzione	750.500
5) di cui oneri straordinari	2.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	11.950
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	736.550
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	108.350

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

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	-121.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018	5.425.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018	5.304.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	0,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente l'ammontare dei flussi in entrata e 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.

Le previsioni per l'anno 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2016.

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

Sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo il principio della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2018.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2018 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività assicurative e le quote sociali, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2018 equilibrata.


PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017 AUTOMOBILE CLUB FROSINONE Personale di ruolo			
Area Inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	3	3	0
AREA C	2	2	0
TOTALE	2	2	0

Tab. 4

La pianta organica è stata predisposta sulla base della situazione al 30/06/2017.

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, approvato con Delibera n. 18 del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Frosinone del 23 dicembre 2013 (parere positivo del Collegio dei revisori dei Conti espresso nel verbale del 25.03.2014). Le previsioni economiche per l'esercizio 2018 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018.


 IL PRESIDENTE
 Avv. Maurizio Federico