



Automobile Club Grosseto

**AUTOMOBILE CLUB GROSSETO**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **AL BUDGET ANNUALE 2016**

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016, 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 degli allegati, ossia la presente Relazione del Presidente, dei Revisori e del Budget di Tesoreria.

Il DM 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Il piano degli obiettivi per attività con le previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli obiettivi per progetti.

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



## Automobile Club Grosseto

Per la predisposizione del budget 2016, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera del 23/12/2013. Sulla base di quest'ultima sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010. Si invita il Collegio dei Revisori a verificare ed asseverare il rispetto dei vincoli sopra indicati.

Nel redigere il presente Budget si è provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2013, l'andamento del 2015 al 30 Settembre. Riporto nel dettaglio il quadro riepilogativo degli stanziamenti 2016.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	798.250,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	789.400,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>8.850,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	4.900,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>13.750,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.000,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2016</b>	<b>750,00</b>

(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.



Automobile Club Grosseto

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100,00
QUOTE SOCIALI	545.000,00
PROV. UFF. ASSISTENZA AUTOM.	95.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	7.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	50.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>697.100,00</b>

Per quanto riguarda le voci di cui sopra si ipotizza una sostanziale tenuta dell'assistenza automobilistica - in crescita per € 4.000 rispetto al 2015 - ed un decremento delle tasse automobilistiche per € 8.000 rispetto al precedente esercizio.

## 5) Altri ricavi e proventi.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AFFITTI DI IMMOBILI	14.200,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	12.000,00
CANONE MARCHIO	35.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	40.000,00
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	150,00
<b>TOTALE</b>	<b>101.350,00</b>

All'interno del conto A5 la voce più consistente corrisponde alle provvigioni Sara, per le quali si ipotizza un trend negativo in previsione per € 5.000. Per quanto riguarda gli affitti di immobili attivi si auspica che per l'inizio del 2016 sia possibile rimettere a reddito l'alloggio per il quale la locazione da parte del conduttore CESD spa è cessata nel mese di agosto 2015. Le altre voci rimangono invariate.

## B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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



Automobile Club Grosseto

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	2.800,00
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	100,00
MATERIALE DI CONSUMO	100,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.000,00</b>

Con l'esaurimento progressivo delle scorte di magazzino, è stato prudenzialmente incrementato il conto di cancelleria di € 900,00.

## 7) Spese per prestazioni di servizi.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.150,00
PUBBLICITA' ATTIVITA' PROMOZIONALE	1.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	1.000,00
EDUCAZIONE STRADALE	1.000,00
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	7.900,00
ACQUA	300,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	10.200,00
SPESE TELEFONICHE	7.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	10.000,00
SPESE AUTOMEZZI	500,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	13.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	12.000,00
SPESE POSTALI	4.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	225.000,00
BUONI PASTO	1.000,00
SPESE BOLLETTINI ASSISTENZA	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>307.550,00</b>

All'interno del conto B7 le voci maggiormente rappresentative sono date dai servizi professionali ed elaborazioni dati ( contratto con Aci Informatica per i prodotti software utilizzati per le attività istituzionali, di assistenza automobilistica e riscossione tasse, nonché per la contabilità e relativa assistenza ), nonché dalle altre spese per la prestazione di servizi ( convenzione con la società "in house" ).

## 8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature e fitti passivi, ma che attualmente l'ente non sostiene.



Automobile Club Grosseto

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	-
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>

## 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio, sia quello alle dirette dipendenze dell'ente nonché quello comandato da ACI ( direttore).

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	37.200,00
STIPENDIO PERSONALE ACI	26.500,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	12.300,00
ONERI SOCIALI	13.200,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.100,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>93.300,00</b>

## 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	2.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	1.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	250,00
AMMORTAMENTOMACCHINE ELETTRONICHE	1.750,00
<b>TOTALE</b>	<b>7.000,00</b>

## 14) Oneri diversi di gestione.



Automobile Club Grosseto

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	4.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	7.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	12.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	5.000,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	-
SPESE BANCARIE	8.500,00
MULTE	250,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	300,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	-
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	1.000,00
ALIQUOTE ACI	340.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>378.550,00</b>

All'interno del conto B14 la voce più consistente è rappresentata dalle aliquote di competenza Aci, comunque in linea alle quote sociali da incassare previste nell'esercizio. La riduzione rispetto al 2015 riguarda prevalentemente la voce del conguaglio Iva pro-rata. La parte di IVA promiscua collegata alle fatture è imputata nel medesimo conto di costo dell'imponibile. Il conguaglio 2014 porta un risultato positivo con minore indetraibilità da promiscuo per circa € 5.000.

### C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) *Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.*

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
RENDIMENTO POLIZZA INA	4.500,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	450,00
ONERI FINANZIARI	50,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.900,00</b>

### E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20-21) *Proventi ed oneri straordinari.*

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
ALTRI RICAVI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	3.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>

Prudenzialmente sono stati stanziati € 3.000 sia nei ricavi che nei costi straordinari anche se non sono previsti al momento movimentazioni in tal senso.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

### 22) Imposte sul reddito

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	1.000,00
IRAP	12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.000,00</b>

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	1.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>5.000,00</b>

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

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	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 (A)</b>	<b>141.070,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016 (B)	5.399.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016 (C)	5.427.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 D)= A+B-C</b>	<b>113.070,00</b>

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria sono stati tenuti presenti i flussi in entrata e uscita degli anni precedenti, mentre la previsione in decremento della giacenza al 31/12/2016 è data dalla differente giacenza del debito per riscossioni bolli verso la regione.



**Automobile Club Grosseto**

## **AUTOMOBILE CLUB GROSSETO**

Le previsioni per l'anno 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre 2015 nonché dal consuntivo 2014; 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 principi 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 2016.

Gli obiettivi principali rimangono i seguenti: migliorare l'immagine complessiva dell'ente, accrescendo la compagine associativa grazie all'offerta di servizi sempre più efficienti e convenienti, in linea con le reali esigenze dei Soci; potenziarne la presenza sul territorio tramite l'apertura di nuove delegazioni ed il convenzionamento di autoscuole a marchio "ACI Ready2Go"; proseguire l'impegno sul fronte dell'educazione e della sicurezza stradale tramite i progetti di federazione "TrasportACI Sicuri" nonché quelli realizzabili localmente con la collaborazione di partner qualificati quali il COMAR, l'ASL, la "Formula Guida Sicura srl", etc.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi a criteri di economicità per le uscite. Nel corso del 2016 si prevede pertanto una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardine del nostro A.C., quali le attività di assistenza automobilistica e assicurativa, 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 equilibrata.



Automobile Club Grosseto

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C Posizione Economica	0	0	0
AREA B Posizione Economica	2	2	0
AREA A Posizione Economica	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

Tab. 4

Per quanto sopra illustrato:

- Si richiede l'asseverazione da parte del collegio di revisione;
- Si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016.

Grosseto, 27/10/2015

IL PRESIDENTE  
Dott. Alberto Paolini