



Automobile Club di Grosseto

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE

Esercizio 2014

PREMESSA

Il presente budget viene predisposto in conformità al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AC, deliberato dal Consiglio Direttivo ed approvato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

1. IL BUDGET ANNUALE

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

- budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2014 rispetto alle previsioni 2013 assestate alla data di presentazione del budget 2014, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2012;
- budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2014.

Costituiscono allegati al budget annuale:

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

2. IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico è redatto in forma scalare, conformemente all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità, e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile.

Le previsioni dei ricavi e dei costi, formulate secondo il principio della competenza economica, sono state calcolate sia sulla base dei fatti gestionali che interverranno nel

prossimo esercizio che da un'attenta valutazione dei proventi e spese conseguiti nel corrente anno.

La classificazione delle voci ha tenuto conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione.

2.1 Dati di sintesi

Si indica di seguito una sintesi dei risultati economici e finanziari previsti:

| | | |
|--|---|------------|
| - differenza tra valore e costi della produzione | € | 70,00 |
| - risultato prima delle imposte | € | 3.570,00 |
| - imposte sul reddito dell'esercizio | € | 3.400,00 |
| - risultato economico di esercizio | € | 170,00 |
| - saldo presunto di tesoreria al 31/12/2014 | € | 276,570,00 |

La tabella che segue mette a confronto le previsioni del 2014, le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio 2012 e le previsioni economiche del 2013, assestate alla data odierna, ed evidenzia le differenze in valore assoluto rispetto a queste ultime.

| BUDGET ECONOMICO GENERALE | Consuntivo 2012 | Budget Economico Assestato 2013 | Budget Economico esercizio 2014 | Differenza |
|--|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 839.276,04 | 835.970,00 | 832.070,00 | -3.900,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 872.245,87 | 830.402,90 | 832.000,00 | 1.597,10 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI | -32.969,83 | 5.567,10 | 70,00 | -5.497,10 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -80,00 | -1.080,00 | -1.100,00 | -20,00 |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 5.329,42 | 4.600,00 | 4.600,00 | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -27.720,41 | 9.087,10 | 3.570,00 | -5.517,10 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | -8.192,26 | -9.000,00 | -3.400,00 | 5.600,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | -35.912,67 | 87,10 | 170,00 | 82,90 |

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

3.1 Valore della produzione

Il valore della produzione rimane prudenzialmente invariato rispetto all'ultima rimodulazione del budget 2013 ed è pertanto pari a € 713.720,00.

Si precisa ulteriormente che:

- I proventi per le quote sociali sono stati calcolati moltiplicando l'aliquota media ottenuta sulla base dei proventi e numero soci al 31 agosto scorso, per il numero dei soci previsti per il 2014 in 9.500.

| Descrizione della voce | Budget Economico assestato 2013 | Budget Economico Esercizio 2014 | Differenza | % |
|---|---------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| QUOTE SOCIALI | 555.000,00 | 555.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| VENDITA MATERIALE DIVERSO | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO | 13.620,00 | 13.620,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA | 87.000,00 | 87.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROVENTI PUBBLICITA' | | | 0,00 | |
| PROVENTI ESAZIONE TASSE AUTO | 58.000,00 | 58.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROVENTI DIVERSI | | | 0,00 | 0,00% |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 713.720,00 | 713.720,00 | 0,00 | 0,00% |
| RICAVI E PROVENTI DIVERSI | | | | |
| CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI | | | 0,00 | |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI | 35.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROVVIGIONI ATTIVE | 55.000,00 | 55.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| RIMBORSO DIPENDENTI PER BUONI PASTO | | | 0,00 | |
| AFFITTI DI IMMOBILI | 11.000,00 | 14.200,00 | 3.200,00 | 29,09% |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI COMMERCIALI | 150,00 | 150,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRI RIMBORSI POS | 6.100,00 | 6.000,00 | -100,00 | -1,64% |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI PROMISCUI | 15.000,00 | 8.000,00 | -7.000,00 | -46,67% |
| TOTALE RICAVI E PROVENTI DIVERSI | 122.250,00 | 118.350,00 | -3.900,00 | -3,19% |

3.2 Ricavi e proventi diversi

La voce mostra un decremento netto di 3.900 euro, pari al 3.19% dovuta ai minori proventi per rimborsi di affitti passivi di immobili, dovuta al differente meccanismo di gestione posto in essere per l'anno 2014, che prevede un risparmio equivalente nelle uscite alla corrispondente voce "Spese per il godimento di beni di terzi".

Si specifica peraltro che:

- le provvigioni Sara non sono state incrementate nel rispetto di un criterio prudenziale;
- gli affitti di immobili comprendono l'affitto dei locali di proprietà in Via Mazzini 109 per l'intero anno e dell'appartamento di Via Mazzini 107 per intero anno.

3.3 Costi della produzione

I costi della produzione presentano un aumento di € 1.597,10 pari allo 0.19%.

Viene di seguito indicata una tabella nella quale lo stanziamento dei costi viene confrontato con le previsioni assestate del 2013.

| COSTI DELLA PRODUZIONE | Budget Economico assestato 2013 | Budget Economico Esercizio 2014 | Differenza | % |
|---|--|--|-------------------|--------------|
| Costi per acquisti materie prime, sussidiarie, ecc. | 2.100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00% |
| Costi per prestazione di servizi | 687.164,10 | 692.050,00 | 4.885,90 | 0,71% |
| Costi per godimento di beni di terzi | 6.450,00 | 2.200,00 | -4.250,00 | -65,89% |
| Costi del personale | 88.988,80 | 89.000,00 | 11,20 | 0,01% |
| Ammortamenti e svalutazioni | 6.600,00 | 7.500,00 | 900,00 | 13,64% |
| Variazioni delle rimanenze | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| Accantonamento per rischi | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Oneri diversi di gestione | 32.600,00 | 32.650,00 | 50,00 | 0,15% |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 830.402,90 | 832.000,00 | 1.597,10 | 0,19% |

3.2.1 Costi per materie prime, sussidiarie, merci

Tali costi rimangono invariati.

3.2.2 Costi per prestazione di servizi

Risultano aver subito un lieve aumento dello 0.71% perché è stato preventivato un importo superiore per spese di pubblicità in vista dell'apertura di un AC Point ed è stato inoltre aumentato l'importo per spese di energia elettrica, le spese per consulenze legali e spese di pulizie.

3.2.3 Spese per il godimento di beni di terzi

La previsione risulta aver subito una contrazione legata all'affitto pagato per fondo di Manciano che dal 2014 non verrà più pagato.

3.2.4 Spese per il personale

Nella tabella che segue viene specificata la composizione dei costi per il personale, che comprende gli stipendi al personale di ruolo, la retribuzione e oneri riflessi al personale Aci distaccato, il trattamento accessorio aree, l'accantonamento TFR, gli oneri previdenziali e la polizza sanitaria.

| COSTI DEL PERSONALE | Budget Economico assestato 2013 | Budget Economico Esercizio 2014 | Differenza | % |
|---------------------------------|--|--|-------------------|-------------|
| Stipendi ed altri assegni fissi | 72.900,00 | 72.700,00 | -200,00 | -0,27% |
| Oneri sociali | 13.000,00 | 13.200,00 | 200,00 | 1,54% |
| Accantonamento al fondo T.F.R. | 3.088,00 | 3.100,00 | 12,00 | 0,39% |
| TOTALE | 88.988,00 | 89.000,00 | 12,00 | 0,02 |

Nel corrente esercizio figurano in organico due dipendenti dell'area B e per il 2014 non si prevedono né assunzioni né cessazioni.

C'è stata solo una piccola riduzione legata all'indennità dell'ente che da 1000 è passata a 800 permettendo una riduzione dello 0.27%.

Si indica di seguito la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2013.

| Area di inquadramento e posizione economica | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
|--|--------------------------|------------------------|----------------------|
| A | 0 | 0 | 0 |
| B | 6 | 2 | 4 |
| C | 1 | 0 | 1 |
| Totali | 7 | 2 | 5 |

Si precisa che in data 26 settembre 2012 il Consiglio Direttivo dell'ente ha deliberato una riduzione della dotazione organica ex art.2 comma 1 DL 95/2012 a tre (3) posti totali in area B. Tale delibera è attualmente in attesa dell'approvazione da parte degli organi competenti.

3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

Si precisano, nella tabella sotto indicata, gli importi previsti:

| AMMORTAMENTI | IMPORTI |
|--|-----------------|
| Beni immateriali | |
| - Software | 1.000,00 |
| - Altri oneri pluriennali | 1.500,00 |
| Totale beni immateriali | 2.500,00 |
| Beni materiali | |
| - Immobili | 4.000,00 |
| - Impianti | 1.000,00 |
| - Altri beni materiali | |
| Totale beni materiali | 5.000,00 |
| Totale generale quote di ammortamento | 7.500,00 |

3.2.6 Variazione alle rimanenze di merci

La previsione rimane immutata.

3.2.7 Oneri diversi di gestione

Lo stanziamento degli oneri diversi di gestione ha subito una diminuzione legata a minor costo per spese di rappresentanza ed una riduzione per multe e sanzioni.

3.3 Proventi ed oneri finanziari

La previsione si riferisce ai proventi per interessi attivi bancari e per rendimento polizza.

3.4 Proventi ed oneri straordinari

E' stato stanziato un onere straordinario per euro 1000.

3.5 Imposte sul reddito di esercizio.

Tale categoria mostra una previsione di € 2.000,00 per Ires e € 1.400,00 per Irap.

4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

In tale allegato vengono esposti gli investimenti e le dismissioni che si prevedono per il 2014.

Gli investimenti riguardano:

- le immobilizzazioni materiali per 2 mila euro per l'acquisto di software;
- le immobilizzazioni materiali per 4 mila euro per l'acquisto di mobili, arredi, macchine elettroniche di ufficio.

Nessun investimento è stato previsto per le immobilizzazioni finanziarie e non vengono previste dismissioni per le immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

5. IL BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve la funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Le entrate sono state così previste:

- 836 mila euro per i movimenti economici;
- 5.670 mila euro per la riscossione delle tasse auto.

Le uscite comprendono:

- 833 mila euro per i movimenti economici;
- 6 mila euro per gli investimenti da effettuare;
- 5.600 mila euro per il riversamento alla regione Toscana delle tasse automobilistiche riscosse.

Tutto quanto sopra premesso, Vi propongo l'approvazione del budget annuale per l'esercizio 2014.

Grosseto, 29 ottobre 2013

IL PRESIDENTE

(Avv. Maurizio Andreini)
