



# **Automobile Club di Grosseto**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

***BUDGET ANNUALE***

***Esercizio 2013***

## **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, in 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 2013 rispetto alle previsioni 2012 assestate alla data di presentazione del budget 2013, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2011;
- 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 2013.

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 una 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	€	3.000,00
- risultato prima delle imposte	€	9.000,00
- imposte sul reddito dell'esercizio	€	9.000,00
- risultato economico di esercizio	€	pareggio
- saldo presunto di tesoreria al 31/12/2013	€	295.800,00

La tabella che segue mette a confronto le previsioni del 2013, le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio 2011 e le previsioni economiche del 2012, assestate alla data odierna, ed evidenzia le differenze in valore assoluto rispetto a queste ultime.

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2011	Budget Economico Assestato 2012	Budget Economico esercizio 2013	Differenza
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	873.114,43	942.100,00	910.900,00	-31.200,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	865.480,59	939.100,00	907.900,00	-31.200,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI</b>	<b>7.633,84</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.570,92	6.000,00	6.000,00	0,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-425,28	0,00	0,00	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>11.779,48</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>0,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-8.415,69	-9.000,00	-9.000,00	0,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.363,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

### 3.1 Valore della produzione

Il valore della produzione presenta una diminuzione di € 25.700,00 pari al 3,18%.

Come si evince dalla tabella che segue (dove viene rappresentata la composizione dei ricavi previsti, comparata con le previsioni assestate del 2012, con evidenza degli

scostamenti) la diminuzione è interamente dovuta alla differenza fra i minori ricavi previsti per le quote sociali e per i proventi diversi e il maggior provento per esazione tasse.

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 2013 in 9.500;
- la minore previsione dei proventi diversi è stata calcolata basandosi sugli importi degli anni 2011-2012.

Descrizione della voce	Budget Economico assestato 2012	Budget Economico Esercizio 2013	Differenza	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
QUOTE SOCIALI	615.000,00	585.000,00	-30.000,00	-4,88%
VENDITA MATERIALE DIVERSO	100,00	100,00	0,00	0,00%
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00%
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	105.000,00	105.300,00	300,00	0,29%
PROVENTI PUBBLICITA'	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
PROVENTI ESAZIONE TASSE AUTO	60.000,00	70.000,00	10.000,00	16,67%
PROVENTI DIVERSI	8.000,00	2.000,00	-6.000,00	0,00%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>807.100,00</b>	<b>781.400,00</b>	<b>-25.700,00</b>	<b>-3,18%</b>
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>				
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	1.500,00		-1.500,00	-100,00%
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00%
PROVVIGIONI ATTIVE	55.000,00	60.000,00	5.000,00	9,09%
RIMBORSO DIPENDENTI PER BUONI PASTO	500,00	500,00	0,00	0,00%
AFFITTI DI IMMOBILI	16.000,00	11.000,00	-5.000,00	-31,25%
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI COMMERCIALI	15.000,00	11.000,00	-4.000,00	-26,67%
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI PROMISCUI	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>135.000,00</b>	<b>129.500,00</b>	<b>-5.500,00</b>	<b>-4,07%</b>

### **3.2 Ricavi e proventi diversi**

La voce mostra un decremento netto di 5,5 mila euro, pari al 4,07%, dovuta ai maggiori proventi per provvigioni attive Sara, ed ai minori ricavi per contributi da altri enti, affitti di immobili e concorsi e rimborsi diversi commerciali.

Al riguardo si specifica che:

- è stato azzerato il contributo ricevuto nel corrente esercizio per la manifestazione teatrale;
- le provvigioni Sara sono state incrementate secondo l'andamento del 2012;
- gli affitti di immobili prevedono l'affitto dei locali della sede per l'intero anno e dell'appartamento attualmente sfitto di Via Mazzini 107 per sei mesi. Si presume infatti di poter riaffittare l'immobile nella seconda metà del prossimo anno;

- è stata diminuita la previsione dei rimborsi e concorsi spese commerciali perché superiore agli effettivi introiti.

### **3.3 Costi della produzione**

I costi della produzione presentano una diminuzione di € 31.200,00 pari al 3,32%.

Viene di seguito indicata una tabella nella quale lo stanziamento dei costi viene confrontato con le previsioni assestate del 2012.

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget Economico assestato 2012</b>	<b>Budget Economico Esercizio 2013</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie, ecc.	4.600,00	2.600,00	-2.000,00	-43,48%
Costi per prestazione di servizi	776.150,00	748.900,00	-27.250,00	-3,51%
Costi per godimento di beni di terzi	10.200,00	10.200,00	0,00	0,00%
Costi del personale	91.700,00	90.700,00	-1.000,00	-1,09%
Ammortamenti e svalutazioni	14.500,00	13.600,00	-900,00	-6,21%
Variazioni delle rimanenze	500,00	500,00	0,00	0,00%
Accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Oneri diversi di gestione	41.450,00	41.400,00	-50,00	-0,12%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>939.100,00</b>	<b>907.900,00</b>	<b>-31.200,00</b>	<b>-3,32%</b>

Quasi tutti i raggruppamenti mostrano contrazioni e diminuzioni necessarie per fronteggiare i minori ricavi di cui sopra.

#### **3.2.1 Costi per materie prime, sussidiarie, merci**

Tali costi mostrano un netto decremento per le spese di cancelleria e materiale di consumo.

#### **3.2.2 Costi per prestazione di servizi**

La minore previsione figura spalmata su diversi costi facenti parte della voce. La variazione più significativa (- 12.000,00) è relativa alla voce aliquote sociali ed è correlativa alla minore entrata prevista.

### 3.2.3 Spese per il godimento di beni di terzi

La previsione è rimasta immutata.

### 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.

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Budget Economico assestato 2012</b>	<b>Budget Economico Esercizio 2013</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Stipendi ed altri assegni fissi	74.200,00	73.200,00	-1.000,00	-1,35%
Oneri sociali	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00%
Accantonamento al fondo T.F.R.	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
Altri costi	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>91.700,00</b>	<b>90.700,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-0,01</b>

Nel corrente esercizio figurano in organico due dipendenti dell'area B e per il 2013 non si prevedono né assunzioni né cessazioni.

Il minor costo previsto è relativo alla diminuzione di straordinario e all'azzeramento dell'indennità di maneggio valori cassiere principale.

Si indica di seguito la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2012.

<b>Area di inquadramento e posizione economica</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
A	0	0	0
B	6	2	4
C	1	0	1

### 3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

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

AMMORTAMENTI	IMPORTI
<b>Beni immateriali</b>	
- Software	1.000,00
- Altri oneri pluriennali	600,00
<b>Totale beni immateriali</b>	<b>1.600,00</b>
<b>Beni materiali</b>	
- Immobili	5.000,00
- Impianti	2.000,00
- Altri beni materiali	5.000,00
<b>Totale beni materiali</b>	<b>12.000,00</b>
<b>Totale generale quote di ammortamento</b>	<b>13.600,00</b>

### **3.2.6 Variazione alle rimanenze di merci**

Previsione immutata.

### **3.2.7 Oneri diversi di gestione**

Lo stanziamento degli oneri diversi di gestione è pressoché invariato.

### **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**

Nessun provento e/o onere straordinario e' stato previsto.

### **3.5 Imposte sul reddito di esercizio.**

Tale categoria mostra una previsione di € 2.500,00 per Ires e € 6.500,00 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 2013.

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 alla 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:

- 913,9 mila euro per i movimenti economici;
- 4.357 mila euro per la riscossione delle tasse auto.

Le uscite comprendono:

- 948,1 mila euro per i movimenti economici;
- 6 mila euro per gli investimenti da effettuare;
- 4.262 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 2013.

**IL PRESIDENTE**

(Maurizio Andreini)