

AUTOMOBILE CLUB LATINA

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 del Budget Economico del 2017.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	815.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	794.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	21.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-6.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	15.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.500,00

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
QUOTE SOCIALI	362.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	40.000,00
TOTALE	402.000,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi accordo compagnie petrolifere, sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	20.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	10.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	110.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	195.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI ATTIVITA' CARBURANTE	75.000,00
ALTRI RICAVI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	3.000,00
TOTALE	413.000,00

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, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	4.000,00
TOTALE	4.000,00

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 aliquote sociali e 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	5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	32.000,00
ALTRE CONSULENZE	2.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	2.000,00
SPESE PER I LOCALI	8.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	9.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	3.000,00
SERVIZI INFORMATICI	7.500,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	4.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	3.500,00
PREMI ASSICURAZIONE	1.500,00
BUONI PASTO	2.000,00
SERVIZI BANCARI	1.000,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (SOCIETA' IN HOUSE)	290.000,00
SPESE PER GESTORI STAZIONI SERVIZI	7.000,00
SPESE DIVERSE PER BENI CONS/SERV.	3.500,00
TOTALE	390.000,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle risultanze al 30 settembre 2017 ed ai dati consuntivi 2016, per non avere significativi scostamenti rispetto agli esercizi precedenti.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	1.000,00
FITTI PASSIVI	17.000,00
TOTALE	18.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	47.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	13.000,00
PERSONALE COMANDATO ACI	18.000,00
ONERI SOCIALI	14.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.000,00
ALTRI COSTI	2.000,00
TOTALE	98.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	4.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	6.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	1.500,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	2.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	3.500,00
TOTALE	17.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	12.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	18.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	5.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO SPESE PROMISCUE	5.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	1.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	2.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	220.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	3.000,00
TOTALE	267.000,00

La voce più significativa è rappresentata dalle aliquote sociali verso Aci, importi dovuti in base alle emissioni delle quote sociali.

C- PROVENTI FINANZIARI**1) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	100,00
TOTALE	100,00

2) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	500,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	5.500,00
INTERESSI VERSO L'ERARIO	100,00
TOTALE	6.100,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	7.000,00
I.R.A.P.	5.000,00
TOTALE	12.000,00

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del margine operativo lordo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	815.000
2) di cui proventi straordinari	3.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	812.000
4) Costi della produzione	794.000
5) di cui oneri straordinari	3.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	17.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	774.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	38.000

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	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000,00

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	103.672,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018	870.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018	830.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	143.672,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo.

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.

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 dal Consiglio Direttivo in data 30 dicembre 2013.

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

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 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, cercando di intervenire con l'ampliamento dei servizi che la nostra rete sul territorio – vera ricchezza dell'Ente – possa offrire a soci e non; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; incrementare le attività collegate al Progetto Ready2go; 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 2017 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative e la gestione degli impianti carburanti, 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 2017 equilibrata.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016 AUTOMOBILE CLUB LATINA Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	2	2	0
AREA C	2	0	2
TOTALE	4	2	2

Tab. 4

20 ottobre 2017

Il Presidente