

RELAZIONE DEL PRESIDENTE**AL BUDGET ANNUALE 2017**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato da questo C.D. nella riunione del 7 ottobre 2009 e approvato dai Ministeri vigilanti in data 16 giugno 2010. 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 2015 e del Budget Economico del 2016. In sintesi, il risultato operativo della gestione, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, evidenzia un dato positivo di € 99.500,00 e l'utile di esercizio previsto e' pari ad € 45.000,00.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.765.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.666.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	99.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-25.000,00
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)	74.500,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	29.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	45.000,00

Tab. 1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta complessivamente a € 1.765.500,00 con un decremento di € 24.600,00 alle previsioni per il 2016.

Si analizzano di seguito le voci che compongono il 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, ricavi derivanti dall'accordo in essere con API IP per la gestione dei 5 distributori di carburante di proprietà dell'Ente e infine proventi per la riscossione delle tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI ACCORDO ACI-IP	€ 100.000,00
QUOTE SOCIALI SEDE	€ 255.000,00
QUOTE SOCIALI VIAREGGIO	€ 265.000,00
QUOTE SOCIALI PIETRASANTA	€ 150.000,00
QUOTE SOCIALI CAMAIORE	€ 20.000,00
QUOTE SOCIALI CASTELNUOVO G.	€ 20.000,00
QUOTE SOCIALI FORNACI DI BARGA	€ 45.000,00
QUOTE SOCIALI LUNATA	€ 125.000,00
QUOTE SOCIALI ALTOPASCIO	€ 45.000,00
QUOTE SOCIALI BAGNI DI LUCCA	€ 12.000,00
QUOTE SOCIALI DELEG.SEDE	€ 58.000,00
QUOTE SOCIALI ARANCIO	€ 75.000,00
QUOTE SOCIALI MASSAROSA	€ 20.000,00
QUOTE SOCIALI BORGO A MOZZANO	€ 15.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	€ 45.000,00
QUOTE SOCIALI PORCARI	€ 15.000,00
QUOTE SOCIALI LIDO	€ 85.000,00
TOTALE	€ 1.350.000,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano dalle provvigioni Sara Assicurazioni, ricavi da franchising da parte delle delegazioni e proventi per locazioni attive di immobili di proprietà dell'Ente. Per il 2017 è previsto un compenso stimato di € 10000,00 determinato dai ricavi dell'accordo con la società concessionaria del marchio Hertz, operante presso i locali antistanti la sede dell'Ente, concessi in locazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI E PRIVATI	€ 15.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI CONTR.SARA	€ 3.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 42.000,00
SOPRAVVIVENienze ATTIVE NON IMPONIBILI	€ 1.000,00
RIMBORSO SPESE DA SOCIETA' CONTROLLATE	€ 5.000,00
RIMBORSI DA DELEGAZIONI E SARA	€ 5.000,00
PROVVIGIONI SARA LUCCA VERSILIA	€ 85.000,00
PROVVIGIONI SARA CAPANNORI	€ 45.000,00
PROVVIGIONI SARA LUCCA BRENNERO	€ 1.000,00
RIMBORSI DIVERSI	€ 18.000,00
RIMBORSO SPESE ESSELUNGA LIDO DI CAMAIORE	€ 4.000,00
RICAVI FRANCHISING PORCARI	€ 8.000,00
RICAVI FRANCHISING LIDO	€ 22.000,00
PROVVIGIONI SARA BAGNI DI LUCCA	€ 25.000,00
RICAVI FRANCHISING PIETRASANTA	€ 13.000,00
RICAVI FRANCHISING LUNATA	€ 18.000,00
RICAVI FRANCHISING CASTELNUOVO G.	€ 5.000,00
RICAVI FRANCHISING FORNACI DI BARGA	€ 10.000,00
RICAVI FRANCHISING BAGNI DI LUCCA	€ 1.500,00
RICAVI FRANCHISING BORGO A MOZZANO	€ 8.000,00
RICAVI FRANCHISING ALTOPASCIO	€ 9.000,00
RICAVI FRANCHISING ARANCIO	€ 22.000,00
RICAVI FRANCHISING MASSAROSA	€ 5.000,00
RICAVI FRANCHISING CAMAIORE	€ 5.000,00
RICAVI FRANCHISING VIAREGGIO	€ 30.000,00
RICAVI FRANCHISING HERTZ	€ 10.000,00
TOTALE	€ 415.500,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare complessivo dei costi della produzione è pari a € 1.666.000,00 con un decremento di € 39.600,00 rispetto alle previsioni per il 2016.

Si analizzano di seguito le voci che compongono i 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	€ 2.500,00
MODULISTICA	€ 3.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 2.000,00
TOTALE	€ 8.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti, in quanto all'interno troviamo tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi. Tra le voci più significative si evidenzia il decremento dei costi rispetto al 2016 per i servizi prestati all'Ente dalla Società

AUTOMOBILE CLUB LUCCA

in house Aci Lucca Service S.r.l. (- € 70000,00); tale riduzione è motivata dalla scelta organizzativa di internalizzare nuovamente l'attività di consulenza automobilistica, affidata in gestione alla suddetta Società; ciò consentirà all'ACI Lucca Service S.r.l. di reperire proprie risorse dal mercato, con conseguente riduzione del fabbisogno e dei costi sostenuti dall'Ente per il pagamento dei servizi strumentali gestiti dalla Società a proprio favore.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 5.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE FISCALI	€ 17.000,00
ALTRE CONSULENZE	€ 19.000,00
ALTRE CONSULENZE COMMERCIALI	€ 7.000,00
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	€ 1.500,00
NOLO AUTO SOCI	€ 5.000,00
SPESE CONVEGNI E CONGRESSI	€ 1.000,00
SPESE PER TARIFFA RIFIUTII	€ 9.000,00
SPESE PULIZIA LOCALI	€ 12.000,00
VIGILANZA	€ 1.500,00
FORNITURA ACQUA	€ 500,00
FORNITURA GAS	€ 7.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 15.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 6.000,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 6.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILIZZ.MAT.PV	€ 10.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 12.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILIZZ.IMMATERIALI	€ 10.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 20.000,00
SPESE POSTALI	€ 6.000,00
MANIFESTAZIONI	€ 20.000,00
SPESE EDUCAZIONE STRADALE	€ 8.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 500,00
PROVV.SOCI DELEG.VIAREGGIO	€ 47.000,00
PROVV.SOCI DELEG.PIETRASANTA	€ 12.000,00
PROVV.SOCI DELEG.CAMAIORE	€ 3.000,00
PROVV.SOCI DELEG.CASTELNUOVO G.	€ 2.500,00
PROVV.SOCI DELEG.FORNACI DI BARGA	€ 5.000,00
PROVV.SOCI DELEG.LUNATA	€ 12.000,00
PROVV.SOCI DELEG.ALTOPASCIO	€ 5.000,00
PROVV.SOCI DELEG.BAGNI DI LUCCA	€ 1.500,00
PROVV.SOCI DELEG.ARANCIO	€ 9.000,00
PROVV.SOCI DELEG.MASSAROSA	€ 2.500,00
PROVV.SOCI DELEG.BORGIO A MOZZANO	€ 2.500,00
PROVV.SOCI DELEG.PORCARI	€ 2.500,00
SERVIZIO ACILUCCA SERVICE	€ 225.000,00
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 10.000,00
SPESE VARIE E QUIETANZE	€ 2.000,00
ACQUISTI DI BENI DI VALORE INF.A 516,46	€ 1.000,00
SERVIZIO IGENIZZAZIONE BAGNI	€ 2.000,00
SPESE PER INSERZIONI SU QUOTIDIANI	€ 1.500,00
MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	€ 1.500,00
PROVV.SOCI LIDO DI CAMAIORE	€ 7.500,00
TOTALE	€ 562.000,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva per gli immobili occupati dalle delegazioni e dalle Agenzie SARA e le spese per il noleggio di PC e fotocopiatrici.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGIO PC	€ 7.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI FCA	€ 65.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI IVA	€ 77.000,00
CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	€ 2.000,00
TOTALE	€ 151.000,00

9) Costi del personale.

La tabella seguente rappresenta tutti i costi riconducibili al personale in servizio

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 19.500,00
PASSAGGI INTERNI AREE	€ 1.100,00
FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO	€ 9.650,00
SALARI STIPENDI PERSONALE DI ACI.	€ 37.000,00
ONERI SOCIALI	€ 7.100,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R.	€ 1.650,00
TOTALE	€ 76.000,00

Di seguito viene indicata la dotazione organica del personale dell'Ente al 30 giugno 2016; si sottolinea che la dipendente inquadrata nell'area C3 lavora part-time con un orario di 25 ore settimanali.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016 AUTOMOBILE CLUB LUCCA Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	1	0,70	0,30
TOTALE	1	0,70	0,30

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 52.000,00
AMMORTAMENTO MOBILIO E ARREDI	€ 12.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI SEDE	€ 6.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE PV CARB.	€ 90.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNALI	€ 4.000,00
AMMORTAMENTO MIGLIORIE BENI MATERIALI DI TERZI	€ 1.500,00
TOTALE	€ 170.000,00

11) Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 2.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 2.000,00
TOTALE	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione.

La voce più significativa è quella relativa alle aliquote a favore di ACI per l'acquisizione di soci, correlata alla voce delle quote sociali a favore dell'Automobile Club, indicata nella sezione dei ricavi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE /TASSE/CONTRIBUTI/ DEDUCIBILI	€ 1.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	€ 4.000,00
IMPOSTA DI BOLLO E/C	€ 500,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 2.500,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI	€ 1.500,00
ONERI E SPESE BANCARIE/PT	€ 7.000,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI E BBIP	€ 5.000,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 8.000,00
TASSE COMUNALI IMU/TARI	€ 12.500,00
ALTRI ONERI DIV. DI GESTIONE / REGISTR.CONTR.SANZ.	€ 4.000,00
SPESE ESSELUNGA LIDO DI CAMAIORE	€ 5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VERSO ACI	€ 644.000,00
QUOTE ACI STORICO	€ 500,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 2.000,00
TOTALE	€ 699.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 500,00
TOTALE	€ 500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI C/C BANCARIO	€ 6.000,00
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	€ 17.000,00
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE E POSTALI	€ 2.500,00
TOTALE	€ 25.500,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 20.000,00
I.R.A.P.	€ 9.500,00
TOTALE	€ 29.500,00

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli Investimenti e delle Dismissioni, redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità; esso contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che l'Automobile Club Lucca prevede di effettuare nell'esercizio 2017.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	73.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	73.000,00

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.

Nello specifico per il 2017 si prevede di effettuare lavori di riammodernamento presso la sede di via Catalani, 59 e interventi presso i distributori di carburanti.

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'Automobile Club Lucca prevede di incassare e di pagare nel corso dell'esercizio e assolve la funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica e di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria, nel rispetto di quanto previsto nel Regolamento di Contabilità. La seguente tabella consente una rappresentazione dei flussi finanziari attesi per l'esercizio 2017:

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016	215.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017	1.738.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017	1.953.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	0,00

Tab. 3

CONCLUSIONI

Le previsioni per l'anno 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2015.

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

Si sottolinea 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 e i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2017.

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 la politica di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso il supporto dell'ufficio stampa e comunicazione, proseguire gli interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delle delegazioni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche e attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate; nel contempo le uscite sono state previste ispirandoci a criteri di economicità; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in

esame si conseguirà un equilibrio finanziario ed economico di bilancio che costituisce la premessa per l'attuazione delle future politiche di sviluppo delle attività istituzionali dell'Automobile Club Lucca.

In conclusione 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 Presidenziale n. 1 del 30 dicembre 2013, ratificata dal Consiglio Direttivo con delibera n. 2 del 30 gennaio 2014. Le previsioni economiche per l'esercizio 2017 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento, come si evince dai dati esposti nella tabella allegata ai documenti del budget.

Lucca, 24/10/2016

IL PRESIDENTE
Luca Gelli

AUTOMOBILE CLUB LUCCA
Il Presidente
LUCA GELLI

