

AUTOMOBILE CLUB LUCCA

**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 Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nella riunione del 7 ottobre 2009 ed 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 2016 e del Budget Economico del 2017.

In sintesi, il risultato operativo della gestione, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, evidenzia un dato positivo di € 84.000,00 e l'utile di esercizio previsto è pari ad € 37.000,00.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.772.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.688.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	84.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-24.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	59.500,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	22.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	37.000,00

Tab. 1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta complessivamente ad € 1.772.500,00 con un incremento di € 7000,00 rispetto alle previsioni per il 2017.

Si analizzano di seguito le voci principali 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 per accordo ACI-IP per la gestione dei 5 distributori di carburante di proprietà dell'Ente e proventi per tasse automobilistiche..

RICAVI ACCORDO ACI-IP	€ 110.000,00
PROVENTI PER TASSE AUTOMOBILISTICHE	€ 40.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 1.205.000,00
TOTALE	€ 1.355.000,00

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 dal punto Hertz convenzionato, proventi per locazioni attive di immobili di proprietà dell'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI E PRIVATI	€ 15.000,00
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 40.000,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€ 1.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE DA SARA ASSICURAZIONI	€ 155.000,00
RICAVI FRANCHISING PORCARI	€ 10.000,00
RICAVI FRANCHISING LIDO	€ 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	€ 12.000,00
RICAVI FRANCHISING BAGNI DI LUCCA	€ 1.500,00
RICAVI FRANCHISING BORGO A MOZZANO	€ 8.500,00
RICAVI FRANCHISING ALTOPASCIO	€ 9.000,00
RICAVI FRANCHISING ARANCIO	€ 23.000,00
RICAVI FRANCHISING MASSAROSA	€ 3.000,00
RICAVI FRANCHISING CAMAIORE	€ 5.500,00
RICAVI FRANCHISING VIAREGGIO	€ 28.000,00
RICAVI FRANCHISING HERTZ	€ 10.000,00
TOTALE	€ 417.500,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare complessivo dei costi della produzione è pari ad € 1.688.500,00 con un incremento di € 22.500,00 rispetto alle previsioni per il 2017.

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 SOTTOCONTI	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 2.000,00
MODULISTICA	€ 3.000,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 2.000,00
TOTALE	€ 7.000,00

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 l'incremento dei costi rispetto al 2017 per i servizi prestati all'Ente dalla società *in house* ACI Lucca Service S.r.l. (+ 95.000,00); tale incremento è motivato dalla scelta organizzativa di affidare la gestione dell'ufficio ragioneria dell'Ente a personale della Società, a seguito delle dimissioni dell'unica dipendente dell'AC addetta a tale servizio. Alla società viene inoltre affidata la gestione e l'organizzazione per conto dell'Ente di manifestazioni sportive (1° Rally ACI Lucca e passaggio della Mille Miglia).

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 125.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 5.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE FISCALI	€ 17.000,00
ALTRE CONSULENZI	€ 30.000,00
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	€ 1.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI ISTITUZIONALI	€ 10.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 500,00
SPESE EDUCAZIONE STRADALE	€ 5.000,00
SPESE LOCALI	€ 13.000,00
VIGILANZA	€ 1.300,00
FORNITURA ACQUA	€ 700,00
FORNITURA GAS	€ 9.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 13.500,00
SPESE TELEFONICHE	€ 5.000,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 7.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMM.NI MATERIALI	€ 22.500,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 20.000,00
SPESE POSTALI	€ 15.000,00
ALTRÉ SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 15.500,00
SERVIZIO ACILUCCA SERVICE	€ 320.000,00
NOLO AUTO SOCI	€ 4.000,00
TOTALE	€ 648.000,00

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 Agenzia SARA e per il noleggio di PC e fotocopiatrici; si evidenzia un aumento di € 8000,00 rispetto allo scorso anno per le spese del nuovo contratto di locazione che l'Ente dovrà sottoscrivere per gli uffici occupati dall'agenzia SARA di Bagni di Lucca, come previsto dagli accordi nazionali con la Compagnia.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGIO PC E FOTOCOPIATRICI	€ 6.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	€ 150.000,00
TOTALE	€ 156.000,00

9) Costi del personale.

La tabella seguente rappresenta tutti i costi riconducibili al personale in servizio. Si evidenzia un decremento di € 29.000,00 a seguito delle dimissioni volontarie dal servizio dell'unica dipendente dell'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
SALARI STIPENDI PERSONALE DI ACI	€ 47.000,00
TOTALE	€ 47.000,00

Di seguito viene indicata la dotazione organica del personale dell'Ente al 30 giugno 2017:

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017			
AUTOMOBILE CLUB LUCCA			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	1	0	1
TOTALE	1	0	1

Tab. 4

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 4.000,00
AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNIALI	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 55.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 12.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI SEDE	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRON	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO MIGLIORIE BENI MATERIALI DI TERZI	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI PVC CARBURANTE	€ 83.000,00
TOTALE	€ 175.000,00

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 d'Italia, indicata nella sezione ricavi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 10.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 13.000,00
IVA INDETTRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	€ 3.000,00
SOPRAVVENIENTZE PASSIVE ORDINARIE	€ 3.000,00
SOPRAVVENIENTZE PASSIVE INDEDUCIBILI	€ 1.000,00
IMPOSTA DI BOLLO SU E/C	€ 500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 6.000,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 7.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 4.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 7.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VERSO ACI	€ 600.000,00
TOTALE	€ 655.500,00

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

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

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI C/C BANCARIO	€ 9.000,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	€ 16.000,00
TOTALE	€ 25.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 16.000,00
I.R.A.P.	€ 6.500,00
TOTALE	€ 22.500,00

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.772.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.772.500
4) Costi della produzione	1.688.500
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	175.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.513.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	259.000

Budget degli Investimenti e delle Dismissioni

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 si prevede di effettuare nell'esercizio 2018.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	280.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	280.000,00

Tab. 2

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

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 2018 si prevedono interventi presso i distributori di carburante dell'Ente per l'adeguamento alla normativa ambientale e lavori di riammodernamento della sede ACI di Viareggio.

Budget di Tesoreria

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'Automobile Club Lucca prevede di incassare e di pagare nel corso dell'esercizio ed 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 2018:

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	250.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	1.600.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	290.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2018	1.890.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	1.410.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	280.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	450.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2018	2.140.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2018	0,00

CONCLUSIONI

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. 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 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; proseguire la politica di sensibilizzazione del messaggio di sicurezza 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 ed 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 del Consiglio Direttivo n. 3 del 20 dicembre 2016. Le previsioni economiche per l’esercizio 2018 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Lucca, 24/10/2017

F.to
Il Presidente
Luca Gelli