



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2019

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo 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 2017 e del Budget Economico del 2018.

In sintesi, il risultato operativo della gestione, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, evidenzia un dato positivo di € 56.500,00 e l'utile di esercizio previsto è pari ad € 15000,00.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.748.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.691.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	56.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-23.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	33.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	18.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.000,00

Tab. 1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta complessivamente ad € 1.748.000,00.

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, i ricavi per accordo ACI-IP per la gestione dei distributori di carburante di proprietà dell'Ente e la riscossione delle tasse automobilistiche.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
RICAVI ACCORDO ACI-IP	€ 100.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 1.200.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE AUTO	€ 40.000,00
TOTALE	€ 1.340.000,00

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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI E PRIVATI	€ 5.000,00
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 40.000,00
SOPRAVVENIENTI ATTIVE	€ 1.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE SARA ASSICURAZIONI	€ 140.000,00
RICAVI FRANCHISING PORCARI	€ 15.000,00
RICAVI FRANCHISING LIDO	€ 30.000,00
RICAVI FRANCHISING PIETRASANTA	€ 22.000,00
RICAVI FRANCHISING LUNATA	€ 25.000,00
RICAVI FRANCHISING CASTELNUOVO G.	€ 5.000,00
RICAVI FRANCHISING FORNACI DI BARGA	€ 15.000,00
RICAVI FRANCHISING BAGNI DI LUCCA	€ 2.000,00
RICAVI FRANCHISING BORGO A MOZZANO	€ 10.000,00
RICAVI FRANCHISING ALTOPASCIO	€ 9.000,00
RICAVI FRANCHISING ARANCIO	€ 20.000,00
RICAVI FRANCHISING MASSAROSA	€ 5.000,00
RICAVI FRANCHISING CAMAIORE	€ 5.000,00
RICAVI FRANCHISING VIAREGGIO	€ 24.000,00
TOTALE	€ 408.000,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

L'ammontare complessivo dei costi della produzione è pari ad € 1.691.500,00.
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	€ 3.500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 500,00
TOTALE	€ 6.000,00

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 segnala l'aumento delle provvigioni passive a favore dei delegati che aumentano a fronte della previsione di un incremento delle compagine associativa e la diminuzione dei costi rispetto al 2018 per i servizi prestati all'Ente dalla società *in house* ACI Lucca Service S.r.l. (-10.000,00); alla società anche per l'anno 2019 verrà affidata la gestione e l'organizzazione per conto dell'Ente di manifestazioni sportive (2° Coppa Ville Lucchesi).

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 158.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 6.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE FISCALI	€ 25.000,00
ALTRE CONSULENZE	€ 22.000,00
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	€ 1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 20.000,00
SPESE LOCALI	€ 13.000,00
VIGILANZA	€ 1.500,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA GAS	€ 8.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 8.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 3.500,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 12.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.500,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMM.NI MATERIALI	€ 18.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 19.000,00
SPESE POSTALI	€ 17.000,00
BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	€ 1.500,00
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 20.000,00
SERVIZIO ACILUCCA SERVICE	€ 310.000,00
NOLO AUTO SOCI	€ 3.500,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 48.000,00
TOTALE	€ 723.500,00

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 per il noleggio di PC e fotocopiatrici.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
NOLEGGIO PC E FOTOCOPIATRICI	€ 4.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	€ 138.000,00
TOTALE	€ 142.000,00

9) Costi del personale

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Lucca per il triennio 2019-2021 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 29/10/2018

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2019-2021 AUTOMOBILE CLUB LUCCA			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2019	Fabbisogno 2020	Fabbisogno 2021
AREA B	0	0	0
AREA C	1	1	1
TOTALE	1	1	1

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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	€ 40.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 14.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI SEDE	€ 12.000,00
ATTREZZATURE	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRON	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO MIGLIORIE BENI MATERIALI DI TERZI	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI PVC CARBURANTE	€ 78.000,00
TOTALE	€ 156.000,00

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 SOTTOCONTRO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 12.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 14.000,00
IVA INDETTRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	€ 2.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 8.000,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 12.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 5.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 9.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VERSO ACI	€ 600.000,00
TOTALE	€ 664.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

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

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTRO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI C/C BANCARIO	€ 9.000,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	€ 15.000,00
TOTALE	€ 24.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTRO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 12.000,00
I.R.A.P.	€ 6.000,00
TOTALE	€ 18.000,00

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.748.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.748.000
4) Costi della produzione	1.691.500
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	156.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.535.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	212.500

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 2019.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	150.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	150.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriale 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 2019 si prevedono interventi presso le delegazioni per il restyling degli uffici.

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 2019:

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	200.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019	1.775.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019	1.975.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019	0,00

Tab. 3

CONCLUSIONI

Le previsioni per l'anno 2019 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2017. 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 2019.

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 2019 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Lucca, 29/10/2018

F.to
IL PRESIDENTE
Luca Gelli