



Relazione del Presidente al Budget Annuale 2018

Il budget annuale è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e si compone dei seguenti documenti:

- budget economico
- budget degli investimenti/dismissioni

e dei seguenti allegati:

- budget di tesoreria
- relazione del Presidente
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che stabilisce il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, e delle circolari A.C.I. prot. n° 4071/2012 e 1717/13, ricorrendone i presupposti, il budget annuale dev'essere accompagnato dal piano di risanamento del deficit patrimoniale per il quinquennio di riferimento.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di Amministrazione viene altresì allegata la pianta organica del personale al 30 giugno dell'anno in corso.

Infine, il DM del 27.03.2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM
- budget economico pluriennale
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si evidenzia che tali allegati, introdotti dalla normativa in oggetto, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale. Si fa altresì presente che, come concordato tra l'Automobile Club d'Italia e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi verrà compilato solamente in occasione del bilancio consuntivo; ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).


Nei seguenti paragrafi viene riportata dettagliata spiegazione dei documenti di budget sopra elencati.

Budget economico

Il budget economico è stato redatto in ottemperanza al Regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi dell' Art.2 comma 2 bis D.L. 101/2014 convertito in legge n. 125/2014, a seguito di delibera presidenziale del 30.12.2014 ratificata dal Consiglio Direttivo del 27.01.2015 rinnovato per il triennio 2017/2019 nel consiglio Direttivo del 29 Ottobre 2018.

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche 2018 rispetto alle previsioni 2017 assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2016.

Il budget economico è stato formulato in base ai principi della competenza e della prudenza, e presenta i seguenti dati:

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO		Esercizio 2016 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		257.245	315.700	277.000	-38.700
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		63.245	40.250	40.250	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		320.490	355.950	317.250	-38.700
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		840	1.000	1.000	0
7) Spese per prestazioni di servizi		197.263	217.065	202.865	-14.200
8) Spese per godimento di beni di terzi		17.233	17.490	17.490	0
9) Costi del personale		0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.719	1.850	1.850	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		104.005	102.245	82.245	-20.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		321.060	339.650	305.450	-34.200
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-570	16.300	11.800	-4.500
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		4.556	4.000	4.000	0
16) Altri proventi finanziari		7	100	100	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		9.052	12.100	8.100	-4.000
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-4.489	-8.000	-4.000	4.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni		0	0	0	0
19) Svalutazioni		1.553	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		-1.553	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D)		-6.612	8.300	7.800	-500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		7.717	7.800	7.800	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-14.329	500	0	-500

Il **valore della produzione** è pari ad € 317.250, in line a con l'esercizio 2016 e in diminuzione rispetto la budget 2017

- La categoria **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**, è pari ad € 277.000 così dettagliata:

	CE 2017	BUDGET 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZA
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.390,01	315.700,00	277.000,00	-38.700,00
RP.01.01.0001 Vendite materiale cartografico	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.01.0008 Vendite materiale diverso	286,82	500,00	500,00	0,00
RP.01.01.0009 ASSISTENZA REGIONE PIEMONTE	715,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0001 Quote sociali	98.990,00	128.000,00	106.600,00	-18.700,00
RP.01.02.0005 Ricavi Servizio Invita Revisione	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0006 Ricavi Bollini BLU	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0007 proventi ufficio assistenza automobilistica	56.975,64	90.000,00	70.000,00	-20.000,00
RP.01.02.0008 proventi scuola guida	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0009 proventi servizi turistici	176,08	1.000,00	1.000,00	0,00
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0012 proventi per pubblicita'	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0013 Contributi da Delegazione per Riscossione Tasse	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
RP.01.02.0014 Aggio Tasse Circolazione	31.764,20	36.500,00	36.500,00	0,00
RP.01.02.0015 Servizio Bonifiche Tasse Auto Regione	4.600,89	8.000,00	8.000,00	0,00
RP.01.02.0016 Provvigioni SARA	46.136,28	50.000,00	50.000,00	0,00
RP.01.02.0026 Aggio Ricariche Telefoniche e Multifunzione	15,28	100,00	100,00	0,00
RP.01.02.0027 Ricavi per Duplicati	46,62	600,00	600,00	0,00
RP.01.02.0029 Marchio SARA	2.683,20	0,00	2.700,00	0,00
RP.01.02.0030 Aggio su Ricariche Neos Park	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0032 Servizio trasporto targhe	0,00	0,00	0,00	0,00

- La categoria **A5) Altri ricavi e proventi** è pari ad € 40.250 così dettagliata:

	CE 2017	BUDGET 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZA
5) Altri ricavi e proventi	36.886,01	40.250,00	40.250,00	0,00
RP.01.06.0002 Trasferimenti da parte delle regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0003 Trasferimenti da parte dei comuni e delle province	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0004 Contributi a.c.i.	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0005 Rimborsi e Concorsi Diversi	1.168,00	500,00	500,00	0,00
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi da ACI	6.408,47	7.000,00	7.000,00	0,00
RP.01.06.0007 Risarcimento danni da istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0008 Affitti di immobili	26.078,04	26.100,00	26.100,00	0,00
RP.01.06.0009 Subaffitti di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0010 Plusvalenza da alienazione cespiti ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0012 Proventi Uso Marchio	2.077,00	5.500,00	5.500,00	0,00
RP.01.06.0014 Arrotondamenti attivi	0,03	50,00	50,00	0,00
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	35,46	600,00	600,00	0,00
RP.01.06.0016 Insussistenze del passivo	1.119,01	200,00	200,00	0,00
RP.01.06.0017 Rimborsi Spese Postali A.a.	0,00	300,00	300,00	0,00

Il **costi della produzione** sono pari ad € 305.450, in riduzione rispetto al consuntivo 2016 e al budget 2017

- La categoria **B6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è pari ad € 1.000, e comprende costi di cancelleria, materiale di consumo e merce destinata alla vendita.
- La categoria **B7) Spese per prestazioni di servizi** è pari ad € 202.865, così dettagliata:

	CE 2017	BUDGET 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZA
7) Spese per prestazioni di servizi	186.203,02	217.065,00	202.865,00	-14.200,00
CP.01.02.0001 Aliquote sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0002 Compensi e Rimborsi organi dell'ente CdA	0,00	2.815,00	2.015,00	-800,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	2.550,00	4.300,00	2.200,00	-2.100,00
CP.01.02.0004 Spese Acquisizione Soci	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
CP.01.02.0005 Spese legali e notariali	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
CP.01.02.0006 Spese amministrative, fiscali	1.971,20	1.500,00	2.000,00	500,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0008 Collaborazioni coordinate e continuative	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0010 Prestazioni di lavoro autonomo occasionali	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi - Biglietterie	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0016 Spese per Convocazione Organi Sociali	221,67	2.250,00	2.250,00	0,00
CP.01.02.0020 Spese per Pulizia locali	0,00	4.400,00	0,00	-4.400,00
CP.01.02.0021 Vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0023 Fornitura Gas e Riscaldamento	1.048,86	8.500,00	8.500,00	0,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	2.204,51	2.300,00	2.300,00	0,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	2.438,39	2.550,00	2.550,00	0,00
CP.01.02.0026 Telefoniche rete mobile	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati - Consulenza Lavoro	5.649,95	3.750,00	4.250,00	500,00
CP.01.02.0029 Servizio informatico Tasse Auto	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0031 Spese trasporti e Faccinaggi	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	214,73	250,00	0,00	-250,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	2.342,11	3.450,00	450,00	-3.000,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	5.359,44	6.400,00	6.400,00	0,00
CP.01.02.0036 Polizze di fidejussione	438,50	750,00	0,00	-750,00
CP.01.02.0039 Spese postali	258,43	500,00	200,00	-300,00
CP.01.02.0041 Bollatura, vidimazioni e certificati	96,00	150,00	150,00	0,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	46,65	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0044 Spese a Terzi Per Servizio Riscossione Tasse	56.000,00	56.000,00	56.000,00	0,00
CP.01.02.0045 Spese a Terzi Per Servizio A.A.	75.200,00	80.000,00	80.000,00	0,00
CP.01.02.0046 Spese a Terzi Per Servizio Gestione Ufficio Soci	12.200,00	12.200,00	12.200,00	0,00
CP.01.02.0047 Spese a Terzi Per Servizio Struttura	10.550,00	13.000,00	13.000,00	0,00
CP.01.02.0048 Spese a Terzi Per Servizi Diversi CSC PESCARA	6.334,77	8.000,00	7.000,00	-1.000,00
CP.01.02.0049 Oneri e spese bancarie	1.077,81	900,00	900,00	0,00

- La categoria **B8) Spese per godimento di beni di terzi** è pari ad € 17.490, così dettagliata:

	CE 2017	BUDGET 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZA
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.186,78	17.490,00	17.490,00	0,00
CP.01.03.0002 Noleggi	854,60	1.900,00	1.900,00	0,00
CP.01.03.0003 Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.03.0005 Fitti passivi e oneri accessori	11.549,28	12.790,00	12.790,00	0,00
CP.01.03.0006 Spese condominiali	2.782,90	2.800,00	2.800,00	0,00

- La categoria **B10) Ammortamenti e svalutazioni** è pari ad € 1.850, e comprende le quote di ammortamento dei beni iscritti nelle immobilizzazioni:
- La categoria **B14) oneri diversi di gestione** è pari ad € 82.245 così dettagliata:

	CE 2017	BUDGET 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZA
14) Oneri diversi di gestione	80.580,73	102.245,00	82.245,00	-20.000,00
CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili Tasse Comunali, suolo pubblico insegne e Rifiuti	6.819,00	8.000,00	8.000,00	0,00
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili IMU	6.636,00	6.735,00	6.735,00	0,00
CP.01.09.0003 Iva indeducibile PRO-RATA	8.608,71	11.000,00	11.000,00	0,00
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva	5.204,36	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0008 Insussistenze dell'attivo ordinarie	17.431,45	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0009 Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0012 Multe Sanzioni F24	8,20	100,00	100,00	0,00
CP.01.09.0013 Abbonamenti e pubblicazioni	0,00	100,00	100,00	0,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	679,72	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.09.0018 Contributo IVASS	317,00	350,00	350,00	0,00
CP.01.09.0019 Aliquote sociali (dal 01.01.2013)	52.181,16	74.240,00	54.240,00	-20.000,00
CP.01.09.0020 Imposte di Registro	0,00	720,00	720,00	0,00
CP.01.09.0022 Utilizzo fondo svalutazioni crediti	-17.304,87		0,00	0,00

La **differenza A-B** risulta essere positiva per € 11.800

Il MOL previsto è positivo ed è pari ad € 13.650

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	317.250
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	317.250
4) Costi della produzione	305.450
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.850
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	303.600
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	13.650

La **gestione finanziaria** è negativa per € 4.000,00

	CE 2017	BUDGET 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZA
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0
15) Proventi da partecipazioni	3.290,62	4.000,00	4.000,00	0,00
RP.02.01.0003 Dividendi da partecipazioni in altre imprese	3.290,62	4.000,00	4.000,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	4,30	100,00	100,00	0,00
RP.02.02.0006 Interessi su c/c e depositi bancari	4,30	100,00	100,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.673,23	12.100,00	8.100,00	-4.000,00
CP.02.01.0001 Interessi passivi su c/c bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.02.01.0002 Interessi su finanziamenti	7.673,23	12.064,00	8.064,00	-4.000,00
CP.02.01.0009 Commissioni Bancarie su Finanziamenti	0,00	36,00	36,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
				0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-4.378,31	-8.000,00	-4.000,00	4.000,00

Nel 2018 non sono previste né **rettifiche di valore di attività finanziarie** né proventi e oneri della **gestione straordinaria**.

Le **imposte sul reddito** previste per il 2018 sono pari a € 7.800, in linea con il 2017 e consuntivo 2016

L'utile previsto per il 2018 è pari a € ZERO.

Budget degli investimenti/dismissioni

Il budget degli investimenti/dismissioni non è valorizzato in quanto ad oggi non sono ancora definiti né investimenti né dismissioni.

Budget di tesoreria

Il budget di tesoreria risulta così riformulato:

	Budget 2018
Saldo finale presunto al 31.12.2017	40.000
Totale flussi in entrata	3.330.000
Totale flussi in uscita	-3.350.000
Saldo finale presunto al 31.12.2018	20.000

Il saldo finale presunto al 31.12.2018 è pari a € 20.000.

I flussi in entrata comprendono, per la parte economica, l'incasso dei ricavi della produzione e dei proventi finanziari mentre, per la parte finanziaria, l'incasso delle "partite di giro" derivanti dalle attività di riscossione tasse auto, assistenza automobilistica e vendita di viacard/contrassegni.

I flussi in uscita comprendono, per la parte economica, il pagamento dei costi monetari della produzione e degli oneri finanziari sui mutui mentre, per la parte finanziaria, il pagamento delle partite di giro di cui sopra. Le uscite finanziarie sono altresì determinate dal rimborso della quota capitale dei mutui.

Pianta organica

La pianta organica del personale al 30 giugno dell'anno in corso è la seguente:

Area d'inquadramento e posizione economica	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
B1	2	0	2

Piano di risanamento pluriennale

Per il piano di risanamento e il budget pluriennale si rimanda al budget 2019.

Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM del 27.03.2013

La forma contabile del budget economico annuale riclassificato segue l'impostazione del conto economico civilistico, al quale sono state apportate le necessarie modifiche, in conformità a quanto espressamente consentito dallo stesso Codice Civile nell'art. 2423 ter.

Le voci più significative che sono state oggetto di riclassificazione riguardano la categoria B.7) Spese per prestazioni di servizi, che è stata così ripartita:

- costi per l'erogazione dei servizi istituzionali (B7a) : in questa voce sono stati riclassificati i costi sostenuti dall' Ente per erogare i servizi associativi, di riscossione tasse auto e di assistenza automobilistica;
- acquisizione di servizi (B7b) : questa voce comprende principalmente le spese per utenze e i servizi informatici e di elaborazione dati;

- consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro (B7c) : in questa voce sono state riclassificate le spese per il supporto amministrativo/fiscale e le spese legali;
- compensi agli organi di amministrazione e controllo (B7d).

Budget economico pluriennale

Il budget economico pluriennale per il triennio di riferimento 2018/2020 è rappresentato dalla riclassificazione del budget pluriennale riportato nei paragrafi precedenti, seguendo la medesima logica di riclassificazione adottata per il budget economico annuale riclassificato.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Il documento denominato “ Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” tende ad illustrare gli obiettivi della spesa, ne misura i risultati e ne monitora l’effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l’individuazione dei criteri e delle metodologie per la costituzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato predisposto il piano degli obiettivi e dei risultati attesi di bilancio che forma parte integrante del Budget 2018. Detto piano è costituito da n. 3 tabelle esplicative.

Nella tabella 1, denominata “Piano degli obiettivi per attività”, sono stati raggruppati le Missioni e i Programmi come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono anche riportate le Missioni di Federazione ACI e le singole attività dell’Automobile Club Asti. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsto per l’anno 2018, riepilogando le risorse del budget 2018 secondo l’attività specifica a cui si riferisce il costo.

La tabella 2, denominata “Piano degli obiettivi per progetti”, e la tabella 3, denominata “Piano degli obiettivi per indicatori”, non sono state valorizzate in quanto il Piano Generale delle Attività per l’anno 2018, non prevede progetti od attività.

**LA PRESENTE RELAZIONE AL BUDGET 2018 E’ STATA RATIFICATA DURANTE LA SEDUTA DEL
NEO CONSIGLIO DIRETTIVO INSEDIATO SOLAMENTE IN DATA 11 SETTEMBRE 2018 .**

Asti, 29 ottobre 2018


Il Presidente
AUTOMOBILE CLUB ASTI