

VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB LIVORNO
N. 145 DEL 29/10/2015

Addì 29 del mese di ottobre dell'anno 2015, previa regolare convocazione del Presidente dell'Ente, Prof. Franco Pardini, diramata con prot. n. 1345/S del 23/10/2015, si è riunito presso la Sede dell'Automobile Club Livorno, in Via Verdi n.32, il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione verbale seduta precedente del 31/08/2015;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) 1° intervento di rimodulazione budget 2015;
- 4) Approvazione budget 2016;
- 5) Piani di Attività 2016 del Direttore;
- 6) Questione Via di Levante. Esito gara;
- 7) Varie ed eventuali.

Alle ore 18,00 sono presenti il Presidente Prof. Pardini Franco, il Vice-Presidente Sig. Fiorillo Marco e gli altri componenti del Consiglio Direttivo; per i Revisori dei Conti partecipano il Presidente del Collegio, Rag. Bassani Paolo, e gli altri componenti. Funge da Segretario il Direttore, Dott. Ernesto La Greca, ed assiste alla seduta per unanime consenso il Dott. Luca Francesco Baldi.

Il Presidente, verificato il numero legale dei Consiglieri, dichiara aperta la seduta.

1) Approvazione verbale seduta precedente del 31/08/2015

Il Presidente, dopo aver accertato che tutti i Consiglieri abbiano ricevuto copia del verbale relativo alla precedente seduta del Consiglio Direttivo, ne dà somma lettura.

Il Consiglio Direttivo approva il documento all'unanimità.

2) Comunicazioni del Presidente

Il Presidente informa che in data odierna la Segreteria dell'Ente ha ricevuto per posta elettronica certificata (prot. 1366/15) le dimissioni del geom. Walter Terreni dalla Commissione Traffico e Mobilità, a causa di sopraggiunti impegni professionali che impediscono al medesimo di poter partecipare in maniera continuativa e produttiva alle riunioni operative.

Il Consiglio Direttivo prende atto delle dimissioni e, ritenendo che la restante composizione assolve ampiamente i requisiti che si richiedono ad una commissione a carattere istituzionale, stabilisce di non dover procedere a reintegrare il membro dimissionario.

3) 1° intervento di rimodulazione budget 2015

Il Presidente, Prof. Franco Pardini, espone al C.D. la propria relazione relativa al primo intervento di rimodulazione del budget 2015 che si è reso necessario al fine di adeguare lo stesso alla previsione di chiusura dei conti al 31/12 sulla base della situazione contabile al 30/09/2015.

“Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2015 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2015.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2015

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.267.600,00	-951.500,00	6.316.100,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	875.200,00	-29.200,00	846.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.142.800,00	-980.700,00	7.162.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.300,00	5.032.000,00	5.039.300,00
7) Spese per prestazioni di servizi	6.943.950,00	-5.941.850,00	1.002.100,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	72.500,00	-11.500,00	61.000,00
9) Costi del personale	191.600,00	0,00	191.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	135.500,00	0,00	135.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	15.000,00	-12.000,00	3.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	651.000,00	-35.000,00	616.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.016.850,00	-968.350,00	7.048.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	125.950,00	-12.350,00	113.600,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	30.000,00	0,00	30.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	30.000,00	0,00	30.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	1.600,00	1.600,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	-1.600,00	-1.600,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	10.000,00	0,00	10.000,00
21) Oneri Straordinari	10.000,00	15.000,00	25.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	-15.000,00	-15.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+/-E)	155.950,00	-28.950,00	127.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	64.650,00	-8.650,00	56.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	91.300,00	-20.300,00	71.000,00

- La differenza del valore della produzione passa da €. 8.142.800,00 a €. 7.162.100,00 con una variazione negativa di €. 980.700,00;
- La differenza dei costi della produzione passa da €. 8.016.850,00 a €. 7.048.500,00 con una variazione in diminuzione di €. 968.350,00;
- La differenza dei proventi ed oneri straordinari passa da €. 10.000,00 a €. 25.000,00 con una variazione in aumento di €. 15.000,00;
- Le imposte dell'esercizio passano da €. 64.650,00 a €. 56.000,00 con una variazione in diminuzione di €. 8.650,00;

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2015 passa da €. 91.300,00 a 71.000,00, subendo una variazione in diminuzione di €.20.300,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

sul fronte dei ricavi, in recepimento alle indicazioni pervenute da parte di ACI al commento a margine dell'approvazione al bilancio previsionale 2015, si è ritenuto opportuno allocare i ricavi per le entrate vendite di carburati a marchio ACL dal sottoconto RP.01.01.0015 ricavi per vendita di carburanti a marchio ACL al sottoconto RP.01.01.0003 con idoneo adeguamento degli importi stanziati in base all'andamento di previsione annuale; il decremento per euro 879.500,00 è la fisiologica conseguenza della gestione diretta da parte dell'Ente di quattro impianti carburanti a bandiera bianca e di conseguenza le stime vengono riviste mensilmente in base alle vendite ed al prezzo del carburante; nello specifico, il fatturato dei quattro impianti è diminuito per effetto della riduzione dei prezzi; il decremento condiziona l'andamento dei costi per la gestione degli impianti in questione. La riduzione dei costi e ricavi in funzione della riduzione del prezzo del greggio ha un riscontro positivo in termini di avanzo economico in quanto la marginalità del ricavo cresce al diminuire dei prezzi. I volumi in termini di litri venduti consolidati al 30/09 registrano una lieve flessione inferiore al 1% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio 2014.

Si è provveduto inoltre ad adeguare le previsioni per quote sociali (da statistiche al mese di agosto si registra un decremento nel numero dei soci pari al 4,29%) con una riduzione di € 75.000 dovuto principalmente all'abbassamento del prezzo della tessera ACI Sistema a partire da mese di aprile e l'introduzione della tessera Club che al prezzo di € 35,00, offrendo anche un primo soccorso ha sostituito le tessere OK e ONE entrambe con prezzo più elevato. Anche i proventi per manifestazioni sono stati ridotti per € 6.000; di contro sono state aumentate le previsioni di entrate dei proventi per riscossione tasse per € 8.000 e le previsioni di entrata dell'assistenza automobilistica di € 6.000.

Per quanto attiene agli altri ricavi e proventi, la riduzione più consistente riguarda i ricavi per carburanti a marchio ENI, in leggera diminuzione rispetto alla previsione iniziale e le provvigioni attive da parte di SARA Assicurazioni, in diminuzione di circa il 14% rispetto all'esercizio precedente.

- sul fronte dei costi, si conferma che sono state rispettate le riduzioni dei costi intermedi come da regolamento AC in base alle percentuali ivi evidenziate ed in funzione dell'andamento economico al 30/09/2015 e dati consuntivi al 31/12/2014. Gli scostamenti più elevati sono evidenziati nelle voci B6 e B7 e ciò è dovuto alla variazione nell'appostamento del costo per acquisto carburante a marchio ACL a seguito di comunicazione da parte di ACI. Il conto CP01020044 è stato azzerato e contestualmente si è provveduto a valorizzare il conto CP01010001 in funzione dell'andamento nell'acquisto dei carburanti ACL al mese di settembre.

Nel dettaglio i costi sono stati ridotti nei seguenti conti:

VOCE B6

CP.01.01.0002 Cancelleria

-€ 500,00

VOCE B7

CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	-€ 2.000,00
CP.01.02.0021 Vigilanza	-€ 500,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	-€ 500,00
CP.01.02.0023 Fornitura Gas	-€ 200,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	-€ 800,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	-€ 200,00
CP.01.02.0030 Facchinaggio	-€ 1.500,00
CP.01.02.0044 Spese acquisto carburanti impianti a marchio ACL	-€ 5.954.000,00
CP.01.02.0045 Spese per trasporto carburante a marchio ACL	-€ 25.000,00
CP.01.02.0049 Organizzazione Eventi coperti da contributi	-€ 6.000,00

VOCE B8

CP.01.03.0005 Fitti passivi e oneri accessori	-€ 12.000,00
---	--------------

VOCE B11

CP.01.06.0002 Rimanenze finali	-€ 15.000,00
--------------------------------	--------------

VOCE B14

CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili	-€ 20.000,00
CP.01.09.0018 Aliquote sociali	-€ 35.000,00

L'incremento dei costi ha inciso nei conti:

VOCE B6

CP.01.01.0001 Merce destinata alla vendita	€ 5.032.000,00
CP.01.01.0004 Materiale di Consumo	€ 500,00

VOCE B7

CP.01.02.0004 Provvigioni passive	€ 15.000,00
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	€ 11.000,00
CP.01.02.0027 Servizi di rete/connettività	€ 2.100,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	€ 5.000,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	€ 1.750,00
CP.01.02.0039 Spese postali	€ 4.000,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	€ 10.000,00

VOCE B8

CP.01.03.0002 Noleggi	€ 500,00
-----------------------	----------

VOCE B11

CP.01.06.0001 Rimanenze iniziali	€ 3.000,00
----------------------------------	------------

VOCE B14

CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili	€ 14.000,00
CP.01.09.0013 Abbonamenti e pubblicazioni	€ 4.000,00
CP.01.09.0015 Spese di Rappresentanza	€ 2.000,00

VOCE D19

CP.03.01.0001 Svalutazione partecipazioni € 1.600,00

VOCE E21

CP.04.01.0007 Altri costi relativi ad esercizi precedenti € 15.000,00

si è ritenuto opportuno adeguare infine le imposte dell'esercizio in base al risultato presunto al 31/12/2015, con la seguente riduzione di imposte:

CP.06.01.0001 IRES -€ 6.100,00

CP.06.01.0002 IRAP -€ 2.550,00

In ottica del contenimento della spesa, come previsto dal regolamento approvato in data 28/01/2014, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Sul fronte del Budget degli Investimenti sono state apportate le seguenti variazioni al Budget 2015:

AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2015			
 Allegato 2 - BUDGET INVESTIMENTI 2015	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	15.000,00	10.000,00	25.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.000,00	10.000,00	25.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - INVESTIMENTI	300.000,00	-150.000,00	150.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	145.000,00	0,00	145.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	445.000,00	-150.000,00	295.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	460.000,00	-140.000,00	320.000,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI**

AB.01.01.0001 - Costi di impianto e di ampliamento -€ 10.000,00

AB.01.03.0001 - Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno - Diritti d'autore -€ 5.000,00

AB.01.07.0001 - Miglorie su beni di terzi € 25.000,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**IMMOBILI – INVESTIMENTI**

AB.02.01.0003 – Immobili -€ 150.000,00

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – INVESTIMENTI

AB.02.03.0001 - Acquisti di Attrezzature -€ 5.000,00

AB.02.04.0001 - Acquisti di Mobili di ufficio € 5.000,00

Per quanto riguarda il Budget di Tesoreria sono stati opportunamente adeguati i flussi in funzione delle rettifiche effettuate ai documenti di budget sopra illustrati, in particolare:

AC LIVORNO - BUDGET DI TESORERIA ESERCIZIO ECONOMICO 2015			
 BUDGET DI TESORERIA 2015	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014	1.295.000,00	0,00	1.295.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA			
Entrate da gestione economica	8.951.000,00	-2.118.000,00	6.833.000,00
Entrate da dismissioni			
Entrate da gestione finanziaria	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015	8.951.000,00	-318.000,00	8.633.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA			
Uscite da gestione economica	8.856.100,00	-2.252.000,00	6.604.100,00
Uscite da investimenti	460.000,00	-140.000,00	320.000,00
Uscite da gestione finanziaria		1.800.000,00	1.800.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015	9.316.100,00	-592.000,00	8.724.100,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015	929.900,00	274.000,00	1.203.900,00

FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA

Entrate da gestione economica -€.2.118.000,00

Entrate da gestione finanziaria €.1.800.000,00

FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA

Uscite da gestione economica -€.2.252.000,00

Uscite da investimenti -€.140.000,00

Uscite da gestione finanziaria €.1.800.000,00

Generando un flusso della gestione di tesoreria in aumento in valore assoluto di €. 274.000,00 in linea con le previsioni di giacenza di con la chiusura di esercizio 2015 che si dovrebbe attestarsi a €. 1.203.900,00.

Partendo da una situazione contabile alla data del 30/09/2015, sono state apportate rettifiche di storno ed integrazione di costi e ricavi, in aderenza al principio di competenza nella redazione del conto economico dell'anno 2015. A conclusione di detto lavoro il risultato presunto al 31/12/2015 vede una riduzione di € 20.300 dell'utile di esercizio che passa da € 91.300 ad € 71.000.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso".

Al termine dell'illustrazione della propria relazione da parte del Presidente, Prof. Franco Pardini, prende la parola il Presidente del Collegio dei Revisori, Rag. Paolo Bassani, per esporre nel dettaglio la relazione del Collegio dei Revisori da allegarsi alla precedente:

“Il giorno 26 Ottobre 2015, alle ore 9,00, presso la sede sociale dell’Automobile Club di Livorno, si è riunito il Collegio dei Revisori per l’esame delle rimodulazioni al budget 2015. Al termine della verifica il Collegio ha redatto la relazione da allegare alle Rimodulazioni al Budget annuale 2015.

Risultano presenti il Rag. Paolo Bassani, presidente, il Dott. Emanuele Panattoni, Revisore, ed la Rag. Antonella Ferraris, revisore designato dal Ministero dell’Economia e delle Finanze.

E’ stata esaminata la proposta di rimodulazione al Budget annuale 2015, predisposta dall’Ente e fornita a questo Collegio, ai fini degli adempimenti previsti dal regolamento amministrativo-contabile. In ordine ai controlli effettuati, si rimanda al verbale di verifica effettuato in data odierna dal Collegio dei Revisori. Si rilevano le seguenti variazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

- € 980.700,00 Valori della produzione : le riduzioni più consistenti riguardano: i ricavi delle vendite dei carburanti, riconsiderati alla luce degli incassi più recenti; le quote sociali tendenzialmente in calo percentuale del 9% al mese di settembre; proventi per manifestazioni; il conto degli affitti attivi delle provvigioni attive dei rimborsi diversi.

Di contro vi è stato un leggero incremento sulle previsioni di entrate dei proventi per riscossione tasse e assistenza automobilistica

COSTI DELLA PRODUZIONE

- € 968.350,00 Costi della produzione – sul fronte dei costi, il Collegio prende atto che: sono in linea con le spese per la riduzione dei costi intermedi come da regolamento AC in base alle percentuali ivi evidenziate. In ottica del contenimento della spesa, come previsto dal regolamento approvato in data 28/01/2014, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione. La variazione più significativa è intervenuta nelle voci B6 e B7 a seguito di comunicazione da parte di ACI in quanto l’acquisto di carburante deve essere classificato nella voce B6 anziché B7.

Le altre voci di costo sono state analizzate e in seguito adeguate partendo da una situazione contabile alla data del 30/09 e confrontando i dati con l’andamento alla stessa data dell’esercizio precedente e la chiusura al 31/12/2014.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Non si registrano variazioni

RETTIFICHE VALORE ATTIVITA’ FINANZIARIE

Adeguamento partecipazione Società ACI CONSULT con svalutazione delle quote detenute per un valore equivalente a €1.600,00.

Il valore attuale della partecipazione è pari a € 168,30 per n. 561 quote del valore unitario di € 0,30. tale valore è stato adeguato alla effettiva consistenza detenuta dall’Ente a seguito di comunicazione da parte di ACI Consult S.p.A pervenuta a questo Ente tardivamente rispetto all’approvazione del bilancio 2014.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

+ €. 15.000,00 Conto proventi ed oneri straordinari – il Consiglio prende atto che tale incremento è la conseguenza della cancellazione di alcuni crediti relativi ad anni precedenti, analizzati e ritenuti inesigibili.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

- € 8.650,00 Conto imposte sul reddito di esercizio – E' stato riconsiderata l'incidenza del carico fiscale sull'utile di esercizio previsto.

- La differenza del valore della produzione passa da €. 8.142.800,00 a €. 7.162.100,00 con una variazione negativa di €. 980.700,00;
- La differenza dei costi della produzione passa da €. 8.016.850,00 a €. 7.048.500,00 con una variazione in diminuzione di €. 968.350,00;
- Le rettifiche di valore di attività finanziarie passano da 0 a euro 1.600,00
- La differenza dei proventi ed oneri straordinari passa da €. 10.000,00 a €. 25.000,00 con una variazione in aumento di €. 15.000,00;
- Le imposte dell'esercizio passano da €. 64.650,00 a €. 56.000,00 con una variazione in diminuzione di €. 8.650,00;
- l'utile economico presunto al 31/12/2015 passa da €. 91.300,00 a 71.000,00, subendo una variazione in diminuzione di € 20.300,00.

Pertanto il presente provvedimento modifica le risultanze del budget annuale, come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente il 29 Ottobre 2014.

Il Budget economico 2015, aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2015			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.267.600,00	-951.500,00	6.316.100,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	875.200,00	-29.200,00	846.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.142.800,00	-980.700,00	7.162.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.300,00	5.032.000,00	5.039.300,00
7) Spese per prestazioni di servizi	6.943.950,00	-5.941.850,00	1.002.100,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	72.500,00	-11.500,00	61.000,00
9) Costi del personale	191.600,00	0,00	191.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	135.500,00	0,00	135.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	15.000,00	-12.000,00	3.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	651.000,00	-35.000,00	616.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.016.850,00	-968.350,00	7.048.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	125.950,00	-12.350,00	113.600,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	30.000,00	0,00	30.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	30.000,00	0,00	30.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	1.600,00	1.600,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	-1.600,00	-1.600,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	10.000,00	0,00	10.000,00
21) Oneri Straordinari	10.000,00	15.000,00	25.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	-15.000,00	-15.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	155.950,00	-28.950,00	127.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	64.650,00	-8.650,00	56.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	91.300,00	-20.300,00	71.000,00

Sul fronte del Budget degli Investimenti sono state apportate le seguenti variazioni al Budget 2015:

AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DEGLI INVESTIMENTI 2015				
	Allegato 2 - BUDGET INVESTIMENTI 2015	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		15.000,00	10.000,00	25.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		15.000,00	10.000,00	25.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
IMMOBILI - INVESTIMENTI		300.000,00	-150.000,00	150.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		145.000,00	0,00	145.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		445.000,00	-150.000,00	295.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		460.000,00	-140.000,00	320.000,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI

AB.01.01.0001 - Costi di impianto e di ampliamento	-€.10.000,00
AB.01.03.0001 - Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno - Diritti d'autore	-€.5.000,00
AB.01.07.0001 - Migliorie su beni di terzi	€.25.000,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI – INVESTIMENTI

AB.02.01.0003 – Immobili	-€.150.000,00
--------------------------	---------------

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – INVESTIMENTI

AB.02.03.0001 - Acquisti di Attrezzature	-€.5.000,00
AB.02.04.0001 - Acquisti di Mobili di ufficio	€.5.000,00

A commento delle variazioni apportate al Budget degli investimenti:

è stato rimodulato il valore delle immobilizzazioni immateriali sulla base delle reali operazioni effettuate a tutto il 30 settembre 2015; di particolare rilievo vi è da considerare l'azzeramento delle voci costi di impianto e ampliamento e diritti delle opere dell'ingegno a favore del sottoconto migliorie di beni di terzi a cui sono stati aggiunti altri 10.000 euro a copertura degli investimenti effettuati per la ristrutturazione dei locali di proprietà della Società ACI Livorno Service e concessi in comodato d'uso all'Automobile Club Livorno;

alla voce immobilizzazioni materiali:

è stata ridotta di euro 150.000 la voce immobili per minori investimenti previsti nell'anno corrente, posticipati al prossimo esercizio; riclassificata la voce acquisti per attrezzature con riduzione di euro 5.000 a favore della voce mobili e arredo; tale variazione non ha comportato modifiche in valore assoluto.

Per quanto riguarda il Budget di Tesoreria sono stati opportunamente adeguati i flussi in funzione delle rettifiche effettuate ai documenti di budget sopra illustrati, in particolare:

AC LIVORNO - BUDGET DI TESORERIA ESERCIZIO ECONOMICO 2015			
 BUDGET DI TESORERIA 2015	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014	1.295.000,00	0,00	1.295.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA			
Entrate da gestione economica	8.951.000,00	-2.118.000,00	6.833.000,00
Entrate da dismissioni			
Entrate da gestione finanziaria	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015	8.951.000,00	-318.000,00	8.633.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA			
Uscite da gestione economica	8.856.100,00	-2.252.000,00	6.604.100,00
Uscite da investimenti	460.000,00	-140.000,00	320.000,00
Uscite da gestione finanziaria		1.800.000,00	1.800.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015	9.316.100,00	-592.000,00	8.724.100,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015	929.900,00	274.000,00	1.203.900,00

FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA

Entrate da gestione economica -€.2.118.000,00

Entrate da gestione finanziaria €.1.800.000,00

FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA

Uscite da gestione economica -€.2.252.000,00

Uscite da investimenti -€.140.000,00

Uscite da gestione finanziaria €.1.800.000,00

Sulla base delle operazioni di variazione opportunamente adeguate la gestione di tesoreria subisce un aumento in valore assoluto di €. 274.000,00 in linea con le previsioni di giacenza con la chiusura di esercizio 2015 che dovrebbe attestarsi a €. 1.203.900,00.

Osservazioni conclusive.

Il Collegio prende atto che le variazioni intervenute si sono rese necessarie per un migliore adeguamento del budget annuale per l'esercizio 2015.

Si rileva che in ottemperanza all'art. 10 del Regolamento adottato in data 28/01/2014, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, ha vigilato sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; ha effettuato verifiche periodiche in corso di esercizio e non ha constatato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

Come previsto dall'art. 9 del Regolamento, gli utili previsti dal Regolamento di cui sopra, sono stati appostati ad una riserva di patrimonio netto "Riserva ex art. 2, comma 2 bis, del DL 31/08/2013", vincolata per l'utilizzo esclusivo di investimenti finalizzati all'attuazione di scopi istituzionali".

Il Consiglio Direttivo:

- ascoltata l'illustrazione del Presidente;
- preso atto della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- dopo ampia discussione e ottenuti dal Direttore i chiarimenti richiesti, approva all'unanimità il primo intervento di rimodulazione del budget 2015.

4) Approvazione budget 2016

Il Presidente ricorda ai Sigg. Consiglieri che conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità, è stato formulato il budget annuale 2016, composto dal budget economico, dal budget degli investimenti/dismissioni, dal budget di tesoreria, nonché dalla documentazione prevista dal Decreto Ministero Economia e Finanze del 27/03/2013 e dalle relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti. Il Presidente si accinge ad esporre ai Sigg. Consiglieri, secondo i contenuti della propria Relazione il budget relativo al prossimo anno, di seguito illustrato: "Egregi Consiglieri, il Budget annuale per l'esercizio 2016 che mi appresto ad illustrare, è stato elaborato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Livorno 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 predisposto dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget economico e Budget degli investimenti/dismissioni, del Budget di tesoreria nonché delle Relazioni allegate.

Si è provveduto a confrontare i dati del Conto Consuntivo 2014 e del Budget di previsione 2015 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura, della tipologia e della competenza economica. In considerazione di tutto ciò e sulla base dei dati dei costi e ricavi a tutto il 30 settembre 2015, si è provveduto alla valorizzazione del Budget Economico 2016 come da Tab. 1.

Il presente budget economico è stato conformato nel pieno rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	7.078.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	6.991.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	87.100,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	30.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	117.100,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	43.500,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2016	73.600,00

Tab. 1

Dall'esame della Tab. 1, emerge che l'utile è in linea con il bilancio preventivo rimodulato 2015 e il valore della produzione registra una contrazione di € 84.000,00 dovuta principalmente ad una riduzione nei ricavi per quote sociali e ricavi carburanti a marchio ENI di conseguenza, anche i costi della produzione si riducono in misura proporzionale per - €. 57.500,00 di cui - € 37.500,00 relativamente a costi per la prestazione di servizi, - € 15.000,00 come oneri diversi di gestione, - € 6.000,00 per variazione rimanenze e + € 1.000,00 come incremento sulle spese per godimento beni di terzi, generando un risultato di Valore aggiunto pari a €. 87.100 in decremento di euro 26.500,00 rispetto al 2015;

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 e ricavi per vendita di carburanti a marchio ACL.

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VENDITA CARBURANTI	5.302.000,00
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	100,00
QUOTE SOCIALI	730.000,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	185.000,00
PROV.PER MANIFESTAZIONI	25.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	43.000,00
TOTALE	6.285.100,00

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2015, si è provveduto a ridurre ulteriormente e prudenzialmente i ricavi di quote sociali di € 30.000,00 rispetto alla previsione iniziale, mentre si prevede un andamento dei ricavi per carburanti a marchio ACL, in linea con l'esercizio 2015 pari a € 5.302.000,00; a tal proposito l'Ente, a partire dall'esercizio corrente, con il primo intervento di rimodulazione del budget economico 2015 ha inserito i ricavi per vendita di carburante a marchio ACL considerandoli merce destinata alla rivendita.

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, quest'ultimi sono stati prudenzialmente ridotti in funzione dell'andamento nelle vendite realizzate nei primi nove mesi dell'anno e l'ulteriore decremento è imputabile principalmente all'impianto carburanti a marchio ENI di Venturina a causa dell'apertura del nuovo punto vendita interferente a marchio Conad.

Altro elemento significativo che troviamo in questa tabella è la sistematica e costante diminuzione delle provvigioni Sara, dovute soprattutto al precario collocamento dei prodotti della compagnia assicurativa.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 37.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 119.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 55.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 130.000,00
SOPRAVVENIENZE	€ 0,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI (CARBURANTI)	€ 452.000,00
TOTALE	€ 793.000,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Nella tabella di seguito riportata troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale, nonché a partire dall'esercizio 2016, costi per vendita di carburante a marchio ACL considerati merce destinata alla rivendita; l'Ente ha recepito quanto indicato da ACI ITALIA sulle considerazioni a margine dell'approvazione al BUDGET 2015 effettuando lo spostamento del sottoconto spese per acquisto dalla voce B7 alla voce B6 del C.E.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA RIVENDITA CARB. A MARCHIO ACL	€ 5.032.000,00
CANCELLERIA	€ 5.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.300,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 1.000,00
TOTALE	€ 5.039.300,00

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 ricevuti da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 5.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 155.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 8.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 5.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 40.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 8.200,00
SPESE PER I LOCALI	€ 12.300,00
VIGILANZA	€ 1.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA GAS	€ 8.000,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 10.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 6.000,00
SERVIZI DI RETE E CONNETTIVITA'	€ 2.100,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 25.000,00
FACCHINAGGIO	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 32.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 19.000,00
BUONI PASTO	€ 3.000,00
SPESE POSTALI	€ 16.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 110.000,00
SPESE ACQUISTO CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 0,00
SPESE TRASPORTO CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 0,00
SPESE VARIE CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 25.000,00
RIVISTA SOCIALE	€ 48.000,00
SOCIETA' IN HOUSE	€ 390.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI COPERTI DA CONTRIBUTI	€ 25.000,00
TOTALE	€ 964.600,00

Nelle provvigioni passive troviamo invece i costi sostenuti per le provvigioni dei nostri Delegati sui rinnovi effettuati e sulle nuove associazioni, nonché tutti quei costi che l'A.C. affronta per l'acquisizione di nuovi Soci come ad esempio campagne promozionali.

Per organizzazione eventi si intendono, invece, i costi sostenuti per le manifestazioni sportive indette dall'A.C. Livorno e gli eventi organizzati, come ad esempio l'Assemblea annuale dei nostri Soci; le previsioni formulate prevedono una spesa coerente con quella dell'esercizio precedente in funzione dell'andamento effettivo riscontrato nel 2015, ciò ha comportato un incremento di euro 11.000,00.

Le manutenzioni ordinarie sono state valutate in base all'andamento medio dei costi sostenuti ogni anno dal nostro A.C. per interventi di manutenzione sui ns. immobili e sui ns. impianti carburanti per tenere in efficienza detti investimenti.

I servizi di terzi non meglio identificabili nelle voci precedenti si inseriscono tra le altre spese per servizi. Tale voce contiene principalmente i costi per il supporto alle iniziative commerciali poste in atto dagli impianti carburanti a marchio ENI.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI PASSIVI	€ 60.000,00
NOLEGGI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 62.000,00

I fitti passivi riguardano l'area del parcheggio di Piazza Benamozegh ed alcuni locali strumentali all'attività dell'Ente, per l'esercizio 2016 gli affitti sono stati decurtati per euro 11.000,00 oltre alla riduzione già effettuato nella previsione 2015 del 15% in base all'art. 24 Legge del 23 giugno 2014 n. 89 che modifica art. 3, commi 4 e 7 del D.L. n. 95/2012 estendendo a tutte le amministrazioni pubbliche ricomprese nell'art. 1, c. 2, del D.L. n. 165/2001 la riduzione per legge del 15% del canone attualmente corrisposto nei contratti di locazione aventi ad oggetto gli immobili di proprietà di terzi in uso istituzionale agli Enti Pubblici. Si precisa che dalla riduzione è stato esonerato il parcheggio di Piazza Benamozegh per la tipologia commerciale dell'attività in questione.

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio, in conformità al CCNL in vigore alla data di redazione del Budget.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 120.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 38.100,00
ONERI SOCIALI	€ 26.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 7.500,00
TOTALE	€ 191.600,00

Nella seguente tabella n. 2 si riporta un quadro sintetico relativo alla dotazione organica:

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015 AUTOMOBILE CLUB LIVORNO Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4	1		1
AREA C = C3	0		0
AREA C = C2	2	2	0
AREA C = C1	1		1
AREA B = B3	1	1	0
AREA B = B2	1		1
AREA B = B1	1		1
TOTALE	7	3	4

Tab. 2

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio, calcolate in ossequio al principio di fecondità dei beni ammortizzabili, sempre nel principio di continuità aziendale. La seguente griglia esprime le percentuali di ammortamento per singola tipologia di cespiti.

TIPOLOGIA	%
Immobili	3,00%
Mobili e macchine ufficio	12,00%

Macchine ufficio	20,00%
Impianti e attrezzature	12,50%
Impianti e macchinari	20,00%
Impianti carburante e attrezzature	7,50%

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 90.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 35.000,00
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	€ 5.000,00
TOTALE	€ 135.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 40.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 50.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 10.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 11.000,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	€ 10.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 20.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 7.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 0,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 450.000,00
TOTALE	€ 601.000,00

Nel sottoconto "Altri oneri diversi di gestione", troviamo le aliquote sociali da riversare ad ACI, nonché le imposte per tasse indeducibili IMU e deducibili tributi su servizi locali.

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 30.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

Gli interessi attivi stimati sono in linea con l'esercizio precedente.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20-21) Proventi e Oneri straordinari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
PROVENTI STRAORDINARI	€ 10.000,00
ONERI STRAORDINARIO	-€ 10.000,00
TOTALE	€ 0,00

Tra i proventi ed oneri straordinari troviamo un prudentiale appostamento di € 10.000,00 che non impattano sulle risultanze del bilancio.

Le imposte sono state calcolate con il metodo commerciale ed in base alle risultanze di bilancio al netto delle variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione dell'utile ante imposte.

Passando ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, esso contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget stesso si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	350.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	360.000,00

Tab. 3

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianti ed ampliamenti, pubblicità, sviluppo, software, ecc..., che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile, accrescono il valore patrimoniale.

L'ente prevede prudenzialmente € 10.000,00 come valore per l'esercizio 2016;

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, l'ammodernamento e la ristrutturazione di nostri immobili; nel dettaglio l'Ente intende realizzare i seguenti investimenti: un nuovo impianto di trattamento delle acque superficiali presso un impianto carburanti,

Impianti

€ 45.000,00 Realizzazione di un nuovo impianto di trattamento delle acque superficiali presso l'impianto carburanti di Portoferraio;

€ 100.000,00 Realizzazione doppia camera per n. 8 serbatoi esistenti presso impianti carburanti;

Attrezzature

€ 30.000,00 Per acquisto nuovi POS gestionali e terminali di piazzale per n. 3 impianti carburanti;

Immobili

€ 100.000,00 per la realizzazione di un nuovo punto vendita presso i terreni in via di Levante;

€ 45.000,00 per lavori di ristrutturazione su Delegazioni.

€ 30.000,00 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio, nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

Si precisa che le immobilizzazioni materiali ricomprendono il costo dei lavori da avviare sui terreni acquistati nel 2013, detti lavori per dettagli burocratici non sono stati realizzati nel 2015 e si prevede di realizzarli parzialmente nel 2016 con la loro conclusione nel 2017.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 (A)	1.203.900,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016 (B)	8.555.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016 ©	8.695.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 D)= A+B-C	1.063.900,00

Tab. 4

- Nella valorizzazione del Budget di tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione posticipata di crediti.
- Si registra una variazione in diminuzione sul saldo finale, tenendo conto degli scostamenti sugli incassi 2016 sulla base dell'andamento di previsione e i dati rilevati alla prima decade di ottobre c.a.; per quanto riguarda i pagamenti, si rileva la congruità delle uscite da gestione economica.
- Il saldo finale previsto nel 2015, considera un assestamento in più, pari a €. 274.000, rispetto alla prudenziale riduzione di € 117.017 effettuata nella stesura del documento preventivo del 2015, pertanto non corrisponde a quanto riportato nel saldo iniziale del 2015 tuttavia, è stata comunque osservata una prudenziale riduzione del saldo di tesoreria che avrà un valore stimato al 31/12/2016 di € 1.063.900.

Si ricorda che a partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Oltre ai documenti sopra evidenziati, il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Il Budget Economico annuale consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2016 approvato dal consiglio direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2015.

Il Budget Economico pluriennale è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2015, si è provveduto a contenere prudenzialmente i ricavi in linea con l'andamento nazionale.

Il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi non va compilato, in quanto né l'Acì né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio non è altro che l'insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente.

Per la predisposizione del budget 2016, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera n.135 del 28/01/2014; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2016, 2017 e 2018 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato, si invita a prendere atto della nuova documentazione prodotta e che verrà inviata ad Acì ed ai Ministeri Vigilanti contestualmente al budget 2016; si propone pertanto l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016.

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 2016.

In particolare, gli obiettivi principali consisteranno: 1) nell'accrescere la compagine associativa, offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; 2) nel proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile e di educazione stradale; 3) nel migliorare l'immagine dell'Ente, anche attraverso interventi specifici di costante adeguamento ed ammodernamento degli uffici di Sede e delle Delegazioni.

Al fine di garantire all'A.C. Livorno le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi contestualmente a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2016 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro Automobile Club, quali le attività di assistenza/assicurative e di 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 2016 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione del Budget economico di previsione per l'esercizio 2016".

Il Consiglio Direttivo, dopo aver preso atto della proposta di adozione del budget annuale, redatta dal Direttore secondo quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità; letta la relazione di approvazione del budget previsionale relativo al prossimo anno da parte del Collegio dei Revisori; udita la relazione del Presidente dell'A.C. ; dopo ampia discussione ed ottenuti i chiarimenti richiesti, delibera di adottare il budget annuale 2016 con i relativi allegati, dando mandato al Direttore per la trasmissione della documentazione all'ACI ed ai Ministeri vigilanti, per i fini e secondo i termini previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

5) Piani Attività 2016 del Direttore

Il Direttore, dopo aver accertato che il Presidente e tutti i Consiglieri abbiano letto i Piani Attività 2016 anticipati per posta elettronica, procede ad illustrarli nel dettaglio, raccogliendo le riflessioni dei presenti.

Il prossimo anno è stato deciso di attuare un singolo progetto attribuendo conseguentemente al medesimo il peso percentuale del 100% in considerazione dell'impegno necessario alla sua attuazione; tale valore, insieme alle altre informazioni, andrà a completare i contenuti della scheda D/AC, denominata "Scheda obiettivi di performance organizzativa dell'Automobile Club Livorno legati alla progettualità". Al Direttore preme sottolineare l'importanza del progetto "Concorso fotografico a tema auto per i Soci", che ha come obiettivo quello di valorizzare la forma di espressione di comunicazione visiva della fotografia -utilizzandola in un contesto afferente al mondo delle quattro ruote- per sviluppare forme di interazione tra i Soci, nonché tra gli stessi e l'Ente.

Il Consiglio Direttivo esprime il proprio consenso per il progetto presentato ed autorizza la sua pubblicazione sul sito Istituzionale, dovendo provvedere quindi il Direttore alla relativa trasmissione alla Direzione Regionale ACI, al fine del successivo inoltro alla Sede Centrale.

6) Questione Via di Levante. Esito gara

Il Direttore informa che con determina dirigenziale n. 119 del 02/10/2015 è stato approvato il verbale di gara redatto dalla Commissione giudicatrice nella seduta del 11/09/2015 per l'affidamento in concessione del servizio integrato di progettazione, realizzazione e gestione di un impianto di distribuzione carburanti con caratteristiche di "pompa bianca" a Livorno nell'area compresa tra Via Gelati e Largo Petrolini e, a seguito della documentazione ad integrazione prodotta, è stato aggiudicato il servizio di cui sopra in via provvisoria alla Unicoop Tirreno Società Cooperativa. L'aggiudicazione provvisoria è stata comunicata a quest'ultima e pubblicata sul sito istituzionale, mentre sono già in corso le verifiche dei requisiti richiesti per la partecipazione alla gara e dichiarati dall'aggiudicataria, in particolare le autocertificazioni riguardanti l'antimafia, il casellario giudiziale, la capacità tecnico-organizzativa ed il fatturato relativo all'ultimo triennio. Poiché l'Unicoop si è avvalsa dell'avvalimento, identiche verifiche dovranno essere espletate per quanto riguarda l'Energy Group, mentre il dott. La Greca reputa opportuno che l'Ente individui, mediante i propri albi, un architetto oppure un ingegnere che assista la Direzione nelle prossime fasi di progettazione preliminare e definitiva.

Il Consiglio Direttivo ringrazia il Direttore per il costante aggiornamento, indicando che, successivamente all'aggiudicazione definitiva, occorrerà individuare un professionista che affianchi la Direzione nella fase di esame del progetto preliminare, che verrà sottoposto da parte della Soc. Coop. Unicoop Tirreno all'attenzione ed approvazione del Consiglio stesso e, per tale motivo, viene dato mandato al Direttore affinché attivi la procedura di richiesta preventivi, avvalendosi degli albi istituzionali.

7) Varie ed eventuali

Il Vice Presidente Fiorillo fornisce agli altri componenti del C.D. un resoconto del Rallye svoltosi all'Isola d'Elba durante lo scorso mese di settembre, gara distintasi come tredicesimo appuntamento del Campionato Europeo Rally Storici ed atto conclusivo del Campionato Italiano. Rappresenta che, come ogni anno, ACI Livorno Sport ha lavorato con impegno per dare nuovi stimoli alla partecipazione degli equipaggi e degli appassionati, tantochè è possibile asserire che si è trattato di una gara di alto profilo e di grande effetto agonistico. Questo è stato dimostrato anche in virtù dell'elevato punteggio attribuito alla stessa dagli Osservatori Internazionali, che è andato a penalizzare soltanto due aspetti tecnici non del tutto rilevanti. Per quanto riguarda invece il rallye per auto moderne, Fiorillo informa che, in ossequio a quanto richiestoci relativamente alla piena adesione alle gare federali, è stato deciso per l'evento sportivo di aprile di passare alla formula WRC, mentre il patron del marchio IRC, sig. Norcini, ha recentemente tentato di adoperarsi per riuscire a portare all'Elba lo svolgimento in concomitanza delle due formule, tuttavia incontrando parere negativo da parte del dott. Rogano, Direttore Generale ACI Sport. La gara aprirà la stagione del Campionato Italiano WRC nel 2016 e questo sarà per il ns. Comitato Organizzatore un onore ed uno stimolo a far bene. Si tratta dunque di un impegno ed una sfida, accolta con grande piacere, poiché rientrare in un Campionato Federale era un obiettivo da molto tempo e si reputa di avere l'esperienza giusta per organizzare e far svolgere la gara stessa nel migliore dei modi. Per quanto attiene infine alla Coppa Liburna, si informa che è stato deciso di annullare la gara, prevista per il mese di novembre, per mancanza di contributi da parte di soggetti istituzionali e/o privati: la stessa, verrà comunque iscritta nel calendario delle manifestazioni sportive 2016, auspicando che possa rinascere un interesse a livello locale e vengano appositamente destinate delle risorse, in particolare da parte del Comune di Livorno.

Il Consiglio Direttivo ringrazia il Vice-Presidente per le puntuali informazioni, rendendo merito ad ACI Livorno Sport per aver ancora una volta organizzato un campionato all'altezza delle aspettative dell'Automobile Club Livorno.

Alle ore 21.30, non essendovi altri argomenti da trattare, il Presidente ringrazia gli intervenuti e dichiara chiusa la seduta.

F.TO IL SEGRETARIO
(Dott. Ernesto La Greca)

F.to IL PRESIDENTE
(Prof. Franco Pardini)