

VERBALI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Allegato Sub 2) Verbale C.D. 04/12/2015

Al Presidente
Automobile Club Massa Carrara

OGGETTO: Budget 2016

In ottemperanza a quanto previsto all'art. 21 del Contratto di Servizio sottoscritto in data 3 giugno 2013, con la presente si trasmette la proposta di Budget 2016 della Società partecipata Aci Service Massa Carrara, quale strumento, tra gli altri, attraverso il quale l'Ente pubblico esercita il controllo analogo sul soggetto affidatario, nel rispetto della normativa prevista per le società *in house*.

Il documento in esame è stato formulato sulla base dei risultati consolidati al 31/12/2014, dell'andamento dei servizi al 30/09/2015 e della proiezione, al 31 dicembre dell'anno in corso, di costi e ricavi.

Preme rilevare in questa sede che la previsione 2016 è il risultato del processo di riorganizzazione delle attività della Società di servizi, che, a partire dall'agosto 2015, ha assunto la gestione in sede dell'attività di consulenza automobilistica, in una logica strumentale rispetto ai fini istituzionali dell'Ente. In quest'ottica è stato elaborato il Budget 2016, i cui principali scostamenti, rispetto alla previsione assestata dell'esercizio in corso, sono determinati, dai seguenti fattori.

Per quanto riguarda i ricavi incidono :

- i proventi derivanti dall'attività di consulenza automobilistica per euro 45.600,00 (+29.100);
- maggiori ricavi da produzione tessere ACI per euro 2.000,00;
- maggiori ricavi per attività pubblicitaria (+1.000): si prevede la realizzazione di 2 numeri del periodico sociale;
- minori ricavi per euro 27.000,00 derivanti dai compensi erogati dall'A.C. a seguito della riorganizzazione dei servizi tipicamente istituzionali, quali bollo sicuro, educazione stradale, gestione eventi ecc.;
- maggiori ricavi per tasse automobilistiche per euro 2.000;
- stabili, per motivi prudenziali, i ricavi derivanti dalla produzione associativa e dal noleggio auto.

Per quanto riguarda i costi si evidenziano i principali scostamenti:

- maggiori costi dell'attività editoriale per euro 8.750, derivanti dalla previsione di realizzazione di due numeri del periodico sociale;
- maggiori costi del personale per euro 6.082,00 conseguente al passaggio a full time di due risorse nel corso del 2015.

In considerazione del recente avvio dell'attività di assistenza automobilistica e della particolare situazione di incertezza economica che la provincia sta attraversando, sarà cura di questa amministrazione provvedere a effettuare report delle attività, al fine di valutare eventuali scostamenti, tali da rendere necessario una rimodulazione del documento in oggetto.

VERBALI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

L'esercizio si chiude con un utile previsto prima delle imposte, pari a 2.327 euro, in un'ottica di equilibrio economico-patrimoniale.

A disposizione per ulteriori chiarimenti si porgono i migliori saluti.

Massa, 27 novembre 2015

F.to L'Amministratore delegato
D.ssa Bianca M. Abbruzzese

**ACI SERVICE MASSA CARRARA - SOCIETA'
IN HOUSE DELL'A.C.MASSA CARRARA**



Automobile Club Massa Carrara

BUDGET ANNO 2016

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

11) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ricavi da attività di consulenza automobilistica

Ricavi attività editoriale

Ricavi da provvigioni tessere ACI

Ricavi attività pubblicitaria

Ricavi gestione bollo sicurtà

Ricavi gestione tessere ACI

Ricavi per servizi amministrativi

Ricavi gestione pratiche Regione Toscana

Ricavi gestione noleggio auto

Gestione Educazione Stradale

Ricavi per servizi vari vs. ACI

Ricavi da servizi informatici

Ricavi per servizi tasse automobilistiche

Ricavi per servizio turismo

Riscossione tasse auto

Ricavi per rimborso Pos

Ricavi gestione ricariche tessere M.F.

2) VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO DI LAVORO, SEMILAVORATI E FINITI

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

Sconti e abbuoni attivi

Sopravvenienze attive

Altri ricavi e proventi

Bilancio 2014	Situazione al 30/09/2015	Proiezione al 31/12/2015	Budget 2016
173.965,00	143.514,53	194.205,00	203.605,00
0,00	6.446,34	16.500,00	45.600,00
0,00	0,00	0,00	0,00
17.783,00	13.198,00	18.000,00	20.000,00
1.640,00	0,00	0,00	1.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
528,00	0,00	500,00	500,00
5.704,00	4.271,00	5.700,00	6.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
127.000,00	95.250,00	127.000,00	100.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
18.609,00	20.950,59	22.000,00	24.000,00
2.688,00	3.395,15	4.500,00	6.500,00
13,00	3,45	5,00	5,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
8.552,00	5.462,01	7.332,00	6.653,00
36,00	0,41	5,00	5,00
1.163,00	0,00	0,00	0,00
1.204,00	379,00	379,00	0,00

VERBALI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO2 di 9

VERBALI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Canoni di assistenza (contabilità - prg. noleggio)	705,00	809,83	810,00	900,00
Canone utilizzo marchio ACI	2.400,00	1.800,00	2.400,00	2.400,00
Diritti AC Riscossione bolli Region non convenzionate	65,00	50,00	80,00	100,00
COSTI AZIENDALI GENERALI	2.102,00	1.895,19	2.700,00	2.500,00
Telefoniche	2.102,00	1.424,19	1.900,00	2.000,00
Fornitura energia elettrica	0,00	471,00	800,00	500,00
Altri servizi vari	0,00	0,00	0,00	0,00
8) SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti passivi e oneri accessori	0,00	0,00	0,00	0,00
Noleggio macchine di ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
9) COSTI DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Salari e stipendi	129.303,00	99.794,14	135.878,00	141.960,00
Contributi obbligatori	93.706,00	71.571,24	97.560,00	102.200,00
Trattamento Fine Rapporto	28.136,00	21.199,14	29.268,00	30.660,00
Altri costi (Contributo assistenza sanitaria integrativa)	7.416,00	7.000,00	9.000,00	9.000,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	45,00	23,76	50,00	100,00
Ammortamento macchinari	1.787,00	1.340,00	1.800,00	1.800,00
Ammortamento mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento beni di valore inferiore a € 516,46	0,00	0,00	0,00	0,00
11) VARIAZIONI RIMANENZE MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimanenze iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimanenze finali	0,00	0,00	0,00	0,00
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	0,00	0,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.08.0001 Accantonamenti fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.094,00	9.930,90	15.031,75	15.000,00
Abbuoni e sconti passivi	5,00	0,07	1,00	0,00
Imposta di registro/concess.gov.	544,00	0,00	200,00	500,00
Iva indebitabile PRO-RATA	569,00	700,00	800,00	1.000,00
Oneri e spese bancarie	7.838,00	9.000,00	13.000,00	13.000,00
Costi n.d. fiscalmente / sanzioni	692,00	48,72	500,00	0,00
Costi esercizi precedenti	0,00	30,75	30,75	0,00

VERBALI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Soprawvenienze e insussistenze passive	433,00	0,00	0,00
Altri costi di gestione	13,00	151,43	500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	172.164,00	135.591,24	184.615,09
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.353,00	13.385,30	16.921,91
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	935,00	800,00	935,00
Interessi attivi	935,00	935,00	935,00
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	4.578,00	5.545,72	7.456,00
Interessi passivi su c/c bancari	0,00	37,72	50,00
Interessi passivi su liquidazione IVA	261,00	0,00	261,00
Interessi passivi su imposte varie	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi (diritti su servizi finanziari-utilizzo Pos)	4.317,00	5.508,00	7.145,00
17)- bis UTILI E PERDITE SU CAMBI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-3.643,00	-4.745,72	-6.521,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
Rivalutazione di partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
Svalutazione partecipazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
21) ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B)+C+D+/-E)	6.710,00	8.639,58	10.400,91
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.291,00	0,00	0,00
IRES	1.662,00	0,00	0,00

VERBALI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

IRAP	2.629,00	0,00	0,00
UTILE DI ESERCIZIO	2.419,00	8.639,58	10.400,91
			2.327,00