

AUTOMOBILE CLUB SIENA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2016

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. 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 elaborato dal Direttore e deliberato dal C.D. su proposta dello stesso.

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

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2014 e del Budget Economico del 2015.

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO | |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 632.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 606.000,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 26.000,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | 4.500,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 30.500,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 29.000,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 1.500,00 |

Tab. 1

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

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. In particolare i ricavi derivanti da quote sociali (in leggera contrazione rispetto al budget 2015 - 5,71%) e i proventi per riscossione tasse di circolazione (in deciso aumento + 70,37%).

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|---|--------------------|
| QUOTE SOCIALI | €330.000,00 |
| PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE | €23.000,00 |
| TOTALE | €353.000,00 |

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni di immobili, canoni marchio dalle delegazioni e provvigioni Sara. Rispetto al budget 2015, si registra una contrazione derivante per la quasi totalità dalla contrazione nei ricavi per provvigioni da SARA Assicurazioni (- 23,43%).

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------|--------------------|
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | €61.000,00 |
| AFFITTI DI IMMOBILI | €21.000,00 |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI | €42.000,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE | €155.000,00 |
| TOTALE | €279.000,00 |

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria e materiale di consumo.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------|------------------|
| CANCELLERIA | €400,00 |
| MATERIALE DI CONSUMO | €600,00 |
| TOTALE | €1.000,00 |

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi. La voce nel suo complesso si riduce di € 33.090,00 (- 19,92%). Le riduzioni più importanti riguardano: le provvigioni passive verso le delegazioni

sull'attività associativa (- € 10.500), gestione contabilità dell'AC Siena (- € 10.000,00) e altre spese per servizi diversi verso terzi [in particolare i servizi COL e Mailing] (- € 7.000,00).

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--|--------------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | €5.320,00 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | €4.280,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | €30.500,00 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | €5.000,00 |
| PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | €2.000,00 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | €1.000,00 |
| CORSI EDUCAZIONE STRADALE | €1.500,00 |
| SPESE PER I LOCALI | €6.800,00 |
| VIGILANZA | €400,00 |
| FORNITURA ACQUA | €2.500,00 |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | €7.500,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | €4.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE | €1.500,00 |
| SERVIZI INFORMATICI | €15.500,00 |
| SPESE TRASPORTI | €1.500,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | €3.000,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. | €10.000,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | €7.000,00 |
| BUONI PASTO | €4.000,00 |
| SPESE POSTALI | €500,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | €200,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI | €19.000,00 |
| TOTALE | €133.000,00 |

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 E ONERI ACCESSORI | €60.000,00 |
| TOTALE | €60.000,00 |

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-----------------------------------|--------------------|
| STIPENDI | €48.000,00 |
| TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE | €23.430,00 |
| SALARI STIPENDI PERSONALE DI ACI. | €36.270,00 |
| ONERI SOCIALI | €19.600,00 |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R. | €4.700,00 |
| TOTALE | €132.000,00 |

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|---------------------------|-------------------|
| AMMORTAMENTO IMMOBILI | €29.500,00 |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI | €3.500,00 |
| AMMORTAMENTO ATTREZZATURE | €500,00 |
| TOTALE | €33.500,00 |

11) Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------|
| RIMANENZE INIZIALI | €2.000,00 |
| RIMANENZE FINALI | -€2.000,00 |
| TOTALE | €0,00 |

14) Oneri diversi di gestione.

La contrazione su questa voce dei costi della produzione è pari ad € 26.200,00 (-9,66%). La riduzione più importante riguarda le aliquote sociali verso ACI (-10,31% pari ad € 23.000,00).

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------------------|--------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | €13.000,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | €11.000,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA | €9.000,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA | €4.500,00 |
| ONERI E SPESE BANCARIE | €600,00 |
| ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI | €2.000,00 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | €400,00 |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE | €1.000,00 |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE | €3.500,00 |
| ALIQUOTE SOCIALI | €200.000,00 |
| TOTALE | €245.000,00 |

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------|------------------|
| INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO | €5.000,00 |
| TOTALE | €5.000,00 |

17) Interessi e altri oneri finanziari.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-----------------------------------|----------------|
| INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI | €500,00 |
| TOTALE | €500,00 |

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|-------------------|
| I.R.E.S. | €19.000,00 |
| I.R.A.P. | €10.000,00 |
| TOTALE | €29.000,00 |

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni. Redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI | |
|--|------------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 23.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 23.000,00 |

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di immobili di proprietà, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. In particolare, nel corso del 2016, l'Ente prevede alcuni interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile di sede e l'acquisto di alcuni computer.

| BUDGET DI TESORERIA | |
|---|-------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 | 240.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016 | 630.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016 | 613.000,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 | 257.000,00 |

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti.

Le previsioni per l'anno 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2014.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Sottolineando 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 2016.

Gli obiettivi preponderanti consisteranno nell'accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; nel promuovere e sviluppare le campagne di educazione stradale e le connesse iniziative formative rivolte ai giovani; nel migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento degli uffici di Sede e delle delegazioni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche e prudenti valutazioni sulle previsioni delle entrate, ispirando la gestione complessiva al criterio di economicità per quanto concerne le uscite.

Nel corso del 2016 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate nei settori cardine dell' A.C. quali le attività di sviluppo associativo, di promozione del marchio, assicurativa e di riscossione tasse automobilistiche, risorse economiche che alimentano e finanziano i fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2016 equilibrata, tale da soddisfare il perseguimento degli obiettivi programmati.

Assicurandosi il totale impegno della struttura, si propone quindi per l'approvazione il budget annuale per l'esercizio 2016 secondo le risultanze esposte.

| PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015 | | | |
|--|--------------------------|------------------------|----------------------|
| AUTOMOBILE CLUB SIENA | | | |
| Personale di ruolo | | | |
| Area inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
| AREA B | 1 | 1 | 0 |
| AREA C | 1 | 1 | 0 |
| TOTALE | 2 | 2 | 0 |

Tab. 4

F.to IL PRESIDENTE

Dr. Lanfranco Marsili

Per copia conforme all'originale
Il Direttore
Dr. Riccardo Sansoni