

AUTOMOBILE CLUB SIENA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2019

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. 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 su proposta dello stesso.

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

Al fine di formulare il budget annuale 2019 che vi apprestate ad esaminare, si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2017 e del Budget Economico del 2018 come rimodulato dal Provvedimento appena sottoposto alla vostra approvazione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	579.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	549.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	30.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	4.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	34.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	29.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.000,00

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 e i proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 325.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITÀ	€ 6.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	€ 23.000,00
TOTALE	€ 354.000,00

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 2018, si registra una leggera contrazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 53.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 5.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 37.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 115.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 15.000,00
TOTALE	€ 225.000,00

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 SOTTOCONTI	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 500,00
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 tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi. La voce nel suo complesso si mantiene sostanzialmente in pareggio rispetto al 2018 (- € 1.190).

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.185,00
PROVVISORI PASSIVE	€ 35.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 8.500,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 1.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 9.000,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 3.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 8.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 3.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 2.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 10.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 3.500,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 6.500,00
BUONI PASTO	€ 4.000,00
SPESE POSTALI	€ 500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRI SPESE PER SERVIZI	€ 22.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 36.000,00
TOTALE	€ 165.500,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	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 SOTTOCONTI	IMPORTO
STIPENDI	€ 51.700,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 23.740,00
ONERI SOCIALI	€ 23.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R.	€ 5.060,00
TOTALE	€ 103.500,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 15.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

La contrazione su questa voce dei costi della produzione è pari ad € 10.000.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 12.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 12.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 2.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 1.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 2.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 170.000,00
TOTALE	€ 204.000,00

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 4.000,00
TOTALE	€ 4.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 18.000,00
I.R.A.P.	€ 11.000,00
TOTALE	€ 29.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	579.000
2) di cui proventi straordinari	0
	3 - Valore della produzione netto (1-2)
	579.000
4) Costi della produzione	549.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	15.000
	7 - Costi della produzione netti (4-5-6)
	534.000
	MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)
	45.000

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	45.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	45.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. In particolare, nel corso del 2019, l'Ente prevede alcuni interventi di manutenzione sull'immobile di sede e l'acquisto di alcuni computer.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	450.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019	770.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019	810.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019	410.000,00

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

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

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 2019.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 4 del 28/12/2016.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2019 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra l'attuale dotazione organica dell'ente rinviando per l'adozione del Piano Triennale dei fabbisogni del personale dell'AC Siena per il triennio 2019-2021 ad autonoma deliberazione del Consiglio Direttivo dell'ente da adottarsi a valle del Budget 2019, in ossequio ai principi di una coerente programmazione e previa verifica di coerenza con i vincoli di finanza pubblica da parte del Collegio dei revisori, in una alla disposta informazione sindacale preventiva (ex art. 6 d.lgs 165/2001).

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE AL 30 GIUGNO 2018 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

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire nelle campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

AUTOMOBILE CLUB SIENA

Nel corso del 2019 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività associative, assicurative e quelle relative alla gestione della rete di vendita, risorse economiche che alimentano e finanziato i fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2019 equilibrata.

Siena, 29/10/2018

F.to IL PRESIDENTE

Dott. Lanfranco Marsili

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