

AUTOMOBILE CLUB SIENA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 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.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2018 e del Budget Economico del 2019.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	598.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	564.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	34.000,00
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)	38.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	30.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.000,00

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 SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 325.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITÀ	€ 6.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	€ 21.000,00
TOTALE	€ 352.000,00

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 2019, si registra un incremento.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 65.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 5.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 38.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 120.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 18.000,00
TOTALE	€ 246.000,00

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	€ 750,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 750,00
TOTALE	€ 1.500,00

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 2019 (- € 500).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.185,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 32.500,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 8.500,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 500,00
SPESE PER I LOCALI	€ 8.000,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 2.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 8.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 2.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 2.500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 10.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 6.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 6.500,00
BUONI PASTO	€ 3.500,00
SPESE POSTALI	€ 500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 23.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 37.000,00
TOTALE	€ 165.000,00

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	€ 50.500,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 23.740,00
ONERI SOCIALI	€ 22.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R.	€ 5.260,00
TOTALE	€ 101.500,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 4.500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 500,00
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 25.000,00
TOTALE	€ 40.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

L'aumento di questa voce dei costi della produzione è pari ad € 2.000.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 11.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 12.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 1.500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 2.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 164.000,00
TOTALE	€ 196.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

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

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 20.000,00
I.R.A.P.	€ 10.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	598.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	598.000
4) Costi della produzione	564.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	40.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	524.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	74.000

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	50.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	50.000,00

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 2020, 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 31/12/2019	440.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020	675.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020	655.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020	460.000,00

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 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2018.

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

Si sottolinea che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo i 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 2020.

Si fa presente che l'Ente provvederà 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 per il triennio 2020-2022 nella seduta del Consiglio Direttivo di approvazione del budget 2020.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2020 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogni del personale dell'AC Siena per il triennio 2018-2020 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 21/12/2018, rinviando per l'adozione del Piano Triennale dei fabbisogni del personale 2019-2021 ad autonoma deliberazione del Consiglio Direttivo da adottarsi a valle del budget 2020.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2018-2020			
AUTOMOBILE CLUB SIENA			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2018	Fabbisogno 2019	Fabbisogno 2020
AREA B	1	1	1
AREA C	1	1	1
TOTALE	2	2	2

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 iniziative di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento degli 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.

Nel corso del 2020 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività associative, assicurative, di riscossione bollo auto e quelle relative alla gestione della rete di vendita , 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 2020 equilibrata.

Siena, 28/10/2019

F.to IL PRESIDENTE

Dott. Lanfranco Marsili

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