AUTOMOBILE CLUB SIENA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2025

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 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 2023 e del Budget Economico del 2024.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	629.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	614.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	**15.000,00**
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	10.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	**25.000,00**
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.000,00
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 SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 365.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITÁ	€ 5.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	€ 15.000,00
TOTALE	€ 385.000,00

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 2024, si registra un leggero incremento.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 60.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 7.500,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 40.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 125.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 12.000,00
TOTALE	€ 244.500,00

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	€ 1.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
TOTALE	€ 3.500,00

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 riduce leggermente rispetto al 2024 (- € 3.500).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.185,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 40.000,00
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	€ 8.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 2.500,00
INIZIATIVE EDUCAZIONE STRADALE	€ 500,00
SPESE PER I LOCALI	€ 12.500,00
VIGILANZA	€ 500,00
FORNITURA ACQUA	€ 2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 12.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 500,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 1.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 11.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 6.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 5.500,00
BUONI PASTO	€ 4.000,00
SPESE POSTALI	€ 500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 25.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 38.000,00
TOTALE	€ 182.000,00

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	€ 64.000,00
TOTALE	€ 64.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 59.207,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 25.293,00
ONERI SOCIALI	€ 20.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R.	€ 7.000,00
LAVORO STRAORDINARIO	€ 1.500,00
TOTALE	€ 113.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 7.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 500,00
TOTALE	€ 8.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

La riduzione di questa voce dei costi della produzione è pari ad € 500.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 11.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 11.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 2.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 5.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 213.000,00
TOTALE	€ 244.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 10.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 7.500,00
I.R.A.P.	€ 12.500,00
TOTALE	€ 20.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	629.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	**629.500**
4) Costi della produzione	614.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	8.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	**606.500**
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	**23.000**

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	170.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**170.000,00**

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 2025, l'Ente prevede di realizzare i programmati interventi di ristrutturazione interna.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	**800.000,00**
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2025	1.105.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2025	1.205.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	**700.000,00**

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 2025 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2023.

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 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 2025.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli anni 2023-2025" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 con Delibera presidenziale n. 4/2022 del 21 ottobre 2022.,

Le previsioni per l'esercizio 2025 sono state formulate nel rispetto del succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Siena per il triennio 2024-2026 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nel corso della seduta odierna.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2024-2026
AUTOMOBILE CLUB SIENA
Personale di ruolo

Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026
AREA ASSISTENTI	1	1	1
AREA FUNZIONARI	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 le 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.

Nel corso del 2025 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività associative e assicurative nonché la gestione della rete, 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 2025 equilibrata.

Siena, 25 ottobre 2024

F.to IL PRESIDENTE

Dott. Lanfranco Marsili