



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2017

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 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 degli allegati, ossia la presente Relazione del Presidente, dei Revisori e del Budget di Tesoreria.

Il Decreto MEF del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre preliminarmente evidenziare che tali allegati, introdotti dal DM, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

Nel redigere il presente Budget si è provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2015 con l'andamento del 2016 al 30 Settembre; si precisa che, in ottemperanza alle nuove disposizione introdotte dalle modifiche ai principi contabili OIC, si è provveduto a redigere i nuovi prospetti di budget senza gli oneri straordinari; dette modifiche non sono state, invece, apportate al documento previsto dalla menzionata circolare 35 in quanto si resta in attesa di comunicazione formale da parte del MEF. Il prospetto del Budget economico, nella colonna consuntivo 2015, è stato opportunamente riclassificato riportando i dati dei proventi e oneri straordinari all'interno dei valori e costi della produzione. Si riporta nel dettaglio il quadro riepilogativo degli stanziamenti 2017.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	279.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	276.050,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.950,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	3.950,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.500,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2017	1.450,00

(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 tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	100.000,00
RICAVI VENDITA CARBURANTI	20.000,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	25.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	30.000,00
TOTALE	175.000,00

Si prevede una sostanziale tenuta nel 2017.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi accordo compagnie petrolifere, sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	4.500,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	97.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	2.500,00
TOTALE	104.000,00

Si prevede una tenuta dei ricavi in linea con il 2016, ad eccezione dei proventi per provvigioni assicurative sulle quali è stato effettuato un adeguamento delle previsioni in prudenziale aumento in conseguenza di una ipotetica riapertura del riconoscimento di incentivi legati alla commercializzazione del marchio della compagine assicurativa dell'Ente Centrale, che di fatto potrebbe generare per tale voce un aumento pari a circa euro 5.000 rispetto all'esercizio precedente.

Le stime sopra riportate sono indipendenti dai piani strategici dell'Ente.

Come accennato in premessa, in questo raggruppamento di ricavi sono stati inclusi i dati relativi ai proventi straordinari in adeguamento alle novellate emanazioni dell'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.); tali importi si trovano nel sottoconto denominato sopravvenienze dell'attivo.

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, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	1.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	1.000,00
TOTALE	2.000,00

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 riguardanti la fruizione di servizi erogati da terzi.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	-
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	3.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	3.500,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	3.500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	7.500,00
VIGILANZA	2.000,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	5.000,00
SPESE TELEFONICHE	4.500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	20.000,00
SPESE AUTOMEZZI	-
MISSIONI E TRASFERTE	150,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	3.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	7.000,00
SERVIZI BANCARI	1.000,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	550,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	10.000,00
COSTI CONVENZIONE SOCIETA' IN HOUSE	90.000,00
TOTALE	166.200,00

In linea con quanto già fatto negli esercizi precedenti, e nell'ottica di adeguare eventuali future contrazioni dei ricavi, l'Ente continua l'orientamento ad una attenta ed oculata razionalizzazione delle voci di costo più significative, pertanto nel complesso non vi sono grandi scostamenti rispetto al precedente esercizio.

Tra le voci più significative, l'Ente prevede di continuare a contenere i costi della società in house e le spese relative alla gestione ordinaria della struttura.

8) Spese per godimento di beni di terzi

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANONE LEASING ATTREZZATURE	1.000,00
TOTALE	1.000,00

Non si rilevano aumenti significativi rispetto al 2016.

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	
SALARI E STIPENDI PERSONALE COMANDATO	12.350,00
ONERI SOCIALI	3.200,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
TOTALE	15.550,00



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

La dotazione, anche se previsti dipendenti in pianta organica, non prevede costi per il personale ad eccezione del rimborso riconosciuto ad ACI ITALIA per il compenso corrisposto al Direttore in distacco.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
ATTREZZATURE	1.800,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	-
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	3.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	3.000,00
AMMORTAMENTO bBENI UNDER 516,46	1.000,00
TOTALE	8.800,00

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Racchiude al suo interno le variazioni delle rimanenze di materiali diversi (rimanenze iniziali meno rimanenze finali materiale cartografico e omaggi sociali).

DESCRIZIONE	IMPORTO
VARIAZIONI RIMANENZE FINALI	-
TOTALE	-

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	8.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	4.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.500,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	2.500,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	6.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	58.500,00
TOTALE	82.500,00

Sotto tale voce non si registrano significative differenze rispetto al budget assestato 2016. Come per la voce dei ricavi, in questo raggruppamento di costi sono stati inclusi i dati relativi agli oneri straordinari in adeguamento alle novellate emanazioni dell'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.); tali importi si trovano nel sottoconto denominato sopravvenienze passive ordinarie.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU PARTECIPAZIONI	-
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	1.000,00
TOTALE	1.000,00

22) Imposte esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	-
IRAP	2.500,00
TOTALE	2.500,00

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che 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	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio. Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

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.

Per l'esercizio 2017 non si registrano incrementi della voce immobilizzazione materiali rispetto all'esercizio precedente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 (A)	56.500,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017 (B)	2.470.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017 ©	2.456.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 D)= A+B-C	70.500,00

Tab. 3



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa e per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti tardiva.

Le previsioni per l'anno 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2016.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio. Si sottolinea, inoltre, che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo il principio 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 2017.

L'obiettivo preponderante non può che continuare ad essere quello di accrescere la compagine associativa dell'Ente, attraverso l'offerta di servizi sempre più efficienti ed in linea con le reali esigenze dei Soci e attraverso l'acquisizione di nuovi partners che consentano di ampliare la rete di vendita dei prodotti ACI sul territorio; determinante sarà, da questo punto di vista, lo sviluppo di nuovi servizi sulla base delle progettualità elaborate dall'Ente federante, in relazione alle quali è previsto il rilascio in esercizio agli AA.CC. nel corso dell'anno a venire; servizi quali la diffusione della nuova App Aci Mobile o la vendita di pacchetti inerenti la certificazione dello stato d'uso dei veicoli usati andranno certamente ad incrementare la già ricca offerta degli AA.CC. L'anno 2017 vedrà, inoltre, un maggiore coinvolgimento dell'Automobile Club nell'ambito dei servizi inerenti il trattamento delle tasse automobilistiche, in virtù della nuova convenzione stipulata dalla Regione Sicilia con l'ACI, che prevede una delega totale all'Ente della gestione completa del ciclo dei tributi automobilistici: ne conseguirà un probabile accrescimento di competenze per l'Ente e per le proprie delegazioni sul territorio accompagnato da un altrettanto probabile incremento dei ricavi inerenti tale voce d'attività. Nel corso dell'anno 2017 l'Ente proseguirà, inoltre, nella diffusione delle campagne di sensibilizzazione ed educazione stradale dedicate ai giovani e continuerà a dare il proprio contributo nella diffusione del progetto Ready2Go inerente la diffusione delle autoscuole a marchio ACI.

Si sottolinea che, 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 2017 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C., quali le attività di assistenza e assicurative, la riscossione delle tasse automobilistiche e la gestione degli impianti carburanti: 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 dell'esercizio equilibrata, dovendo purtroppo continuare a rinunciare alla gestione della manifestazione sportiva.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

ACI Automobile Club		PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016		Allegato 6
		AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA		
		Personale di ruolo		
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti	
AREA C	0	0	0	
AREA B	4	0	4	
AREA a	0	0	0	
TOTALE	4	0	4	

Tab. 4

Come disposto dalla lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 27/10/2014 prot.8949/14, si informa di aver formulato le previsioni economiche nel rispetto dei vincoli posti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Siracusa" per il triennio 2014/2016, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 23 nella seduta del 19/12/2013, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Per quanto sopra illustrato si richiede al collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al budget di previsione 2017, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.

A conclusione della presente relazione, si propone, pertanto, l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017

IL PRESIDENTE
Avv. Pietro Romano
AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA
Il Presidente
Avv. Pietro Romano

