



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

### 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 ottobre 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 e dalla Pianta organica inserita nella presente relazione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	271.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	268.550,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>2.950,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>3.950,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.500,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2016</b>	<b>1.450,00</b>

(Tab. 1)



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

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
<b>TOTALE</b>	<b>175.000,00</b>

Si prevede una sostanziale tenuta nel 2016.

#### **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)	92.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>96.500,00</b>

Si prevede una tenuta dei ricavi in linea con il 2015, ad eccezione dei proventi per provvigioni assicurative sulle quali è stato effettuato un adeguamento delle previsioni in diminuzione; ciò in conseguenza del perdurare di una crisi nel settore del mercato dell'automobile che ancora incombe sul nostro Paese e che inevitabilmente si ripercuote sul mercato assicurativo, nonché della revisione unilaterale degli accordi commerciali operata dalla Sara Assicurazioni che ha, di fatto, ridotto ulteriormente tale voce per un importo pari a circa euro 10.000 rispetto all'esercizio precedente, per un totale di perdite complessive di circa €. 30.000,00.

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

### 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.



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

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.

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 )	8.000,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	5.500,00
SPESE TELEFONICHE	5.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	20.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	350,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	2.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	6.000,00
SERVIZI BANCARI	1.000,00
SPESE POSTALI	750,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	97.000,00
TOTALE	160.600,00

In ottica di ridimensionamento e in linea con quanto già fatto in chiusura dell'esercizio 2015, per attenuare eventuali future contrazioni dei ricavi, l'Ente ha effettuato una attenta e oculata razionalizzare delle voci di costo più significative, pertanto nel complesso non vi sono grandi scostamenti rispetto al precedente esercizio.

Tra le voci più significative, si registrano la conferma della riduzione dei costi della società in house, la rinuncia al compenso del costo relativo all'onorario del Presidente, nonché la riduzione di spese relative alla gestione ordinaria della struttura.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANONE LEASING ATTREZZATURE	1.600,00
TOTALE	1.600,00

Non si rilevano aumenti rispetto al 2015.

### 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

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

La dotazione, anche se previsti dipendenti in pianta organica, non prevede costi per il personale ad eccezione del rimborso corrisposto 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	1.200,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	3.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	1.800,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.800,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	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
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	80.000,00

Sotto tale voce non si registrano significative differenze rispetto al budget assestato 2015.



## 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

### E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

#### 20-21) Proventi ed Oneri straordinari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
PROVENTI STRAORDINARI	2.500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	2.500,00
TOTALE	-

### E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

#### 22) Imposte esercizio.

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

A margine di quanto sopra esposto si precisa che la differenza in diminuzione di euro 16.450,00 dal raffronto dei risultati della Gestione caratteristica tra il 2015 e 2016, per quanto sempre positiva nei rispettivi esercizi, è da imputare principalmente alla considerevole riduzione degli introiti per provvigioni attive sul portafoglio Sara.

Per il resto l'Ente ha osservato una prudente e razionale gestione dell'attività ordinaria.



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

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	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>16.000,00</b>

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 2016 si registra un incremento della voce immobilizzazione materiali, in quanto è previsto un intervento di parziale ristrutturazione sugli apparati di uno dei due impianti di distribuzione carburanti dell'Ente, che andrà a migliorare lo stato delle strutture già esistenti

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 (A)	70.000,00
TOTALE FLUSS IN ENTRATA ESERCIZIO 2016 (B)	2.150.000,00
TOTALE FLUSS IN USCITA ESERCIZIO 2016 ©	2.151.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 D)= A+B-C</b>	<b>69.000,00</b>

Tab. 3

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 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi dai costi a tutto il 30 settembre scorso, nonché dal consuntivo 2014.



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

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 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 2016.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia, in linea con le reali esigenze dei Soci e con la reingegnerizzazione dei prodotti associativi attualmente in corso ad opera di ACI; proseguire le strategiche campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine e la diffusione dell'Ente anche continuando a perseguire l'obiettivo di affiliare nuovi soggetti ai quali affidare nuove delegazioni ACI sul territorio.

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 2016 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative 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 all'organizzazione della manifestazione sportiva.

Allegato 6			
PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015			
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
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

Tab. 4

Si ricorda che a partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta i criteri e le modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Oltre ai documenti sopra evidenziati, il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

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

Il **Budget Economico annuale** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2016 approvato dal consiglio direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2015.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

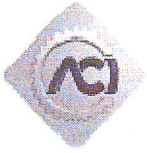
In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2015; si è provveduto a contenere prudenzialmente i ricavi in linea con l'andamento nazionale.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi** nel dettato della citata circolare va compilato esclusivamente a partire dal bilancio di esercizio relativo all'anno 2014; tale prospetto non è allegato in quanto né l'ACI né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati** attesi di bilancio non è altro che l'insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2016, 2017 e 2018 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato, si invita a prendere atto della nuova documentazione prodotta e che verrà inviata ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti contestualmente al budget 2016; si propone pertanto l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016.



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Romano', written over the printed name of the president.