



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2015

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 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. Il budget si compone, altresì, degli allegati previsti dalla circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 e della relativa relazione di accompagnamento. Le previsioni economiche di cui al presente budget sono state formulate tenendo conto delle disposizioni del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Siracusa con Delibera n. 23 del 19/12/2013.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	295.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	293.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.900,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	2.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	3.900,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.500,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2015	1.400,00

(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	80.000,00
RICAVI VENDITA CARBURANTI	20.000,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	32.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	38.000,00
TOTALE	170.000,00

Si prevede una sostanziale tenuta nel 2015.

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	3.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	-
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	122.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI (CARBURANTI)	
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	
TOTALE	125.000,00

Si prevede una tenuta dei ricavi in linea con il 2014.

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	4.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	1.000,00
MATERIALE EDITORIALE	
TOTALE	5.000,00

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 per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	-
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	6.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	7.000,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE)	12.000,00
VIGILANZA	500,00
FORNITURA ACQUA	500,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	5.500,00
SPESE TELEFONICHE	6.500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	22.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	350,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	1.800,00
PREMI ASSICURAZIONE	6.000,00
SERVIZI BANCARI	2.250,00
SPESE POSTALI	750,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	250,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	118.000,00
TOTALE	193.900,00

non vi sono grandi scostamenti rispetto al precedente esercizio.

E' prevista la riduzione dei costi della società in house nella misura di € 24.000,00 del costo dell'amministratore, € 12.000,00 del costo del consulente.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANONE LEASING ATTREZZATURE	1.850,00
TOTALE	1.850,00

Non si rilevano aumenti rispetto al 2014.

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 organica è composta dal Direttore comandato da ACI.

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	4.000,00
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	10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	46.500,00
TOTALE	68.000,00

Sotto tale voce non si registrano significative differenze rispetto al 2014 ad eccezione della voce Aliquote sociali spostata dal conto B7 in ottemperanza della circolare AcI.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU PARTECIPAZIONI	-
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	2.000,00
TOTALE	2.000,00

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20-21) Proventi ed Oneri straordinari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
PROVENTI STRAORDINARI	2.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	2.000,00
TOTALE	-

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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 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	8.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.000,00

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.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

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.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 (A)	103.500,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 (B)	340.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 (C)	338.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 D)= A+B-C	105.500,00

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 2015 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2013.

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 2015.

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 brillanti 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 creazioni di nuove 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 2015 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 rinunciare alla gestione della manifestazione sportiva.

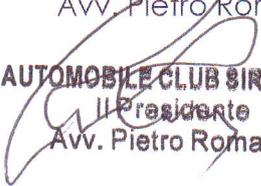


AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

Allegato 6			
 Automobile Club	PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2014		
	AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA Personale di ruolo		
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C Posizione Economica C3	0	0	0
AREA C Posizione Economica C1	0	0	0
AREA B Posizione Economica B1	4	0	4
TOTALE	4	0	4

Tab. 4

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015.

IL PRESIDENTE
Avv. Pietro Romano

AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA
Il Presidente
Avv. Pietro Romano