



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 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, la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti ed il Budget di Tesoreria.

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

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il 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 2016 e l'andamento del 2017 al 30 Settembre; si precisa che in ottemperanza alle nuove disposizioni, 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 apportate al documento previsto dalla menzionata circolare 35 in quanto si è in attesa di comunicazione formale da parte del Ministero.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	287.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	283.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	3.900,00
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)	4.900,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.500,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2017	2.400,00

(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	105.000,00
RICAVI VENDITA CARBURANTI	20.000,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	25.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	33.000,00
TOTALE	183.000,00

Si prevede una sostanziale tenuta nel 2018.



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 2017; si sottolinea che le stime sopra riportate sono tuttavia 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 e materiale di consumo.

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	5.000,00
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	5.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	20.000,00
SPESE AUTOMEZZI	100,00
MISSIONI E TRASFERTE	150,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	5.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	7.000,00
SERVIZI BANCARI	2.000,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	500,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	10.000,00
COSTI CONVENZIONE SOCIETA' IN HOUSE	90.000,00
TOTALE	171.750,00

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 e 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, si registrano la stabilizzazione dei costi della società in house, la conferma anche per l'esercizio 2018 alla rinuncia del compenso onorario spettante al Presidente nonché la riduzione di spese relative alla gestione ordinaria della struttura.

8) Spese di godimento di beni di terzi

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

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva, non si rilevano aumenti rispetto al 2017.

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	60.000,00
TOTALE	84.000,00

Sotto tale voce non si registrano significative differenze rispetto al budget assestato 2017. 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

20) 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	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 2018 non si registrano incrementi della voce immobilizzazione materiali.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 (A)	70.500,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018 (B)	2.460.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018 (C)	2.481.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 D)= A+B-C	49.500,00

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.

Per la predisposizione del budget 2018, inoltre, si è tenuto anche conto, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera n. 13 del 16/12/2016; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2018, 2019 e 2020 equilibrata.

Le previsioni per l'anno 2018 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 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 2018.

Nell'anno 2018 l'Ente si prefigge di allargare la propria base associativa attraverso la ricerca di nuovi canali di collocamento dei prodotti associativi ACI e l'allargamento della rete delle Delegazioni ACI sul territorio, prestando anche cura alle delegazioni insistenti sul recentemente acquisito territorio della provincia di Ragusa e cercando di impostare azioni di marketing in sinergia con le agenzie Sara Assicurazioni presenti sul territorio. Sulla base delle indicazioni fornite dalle Direzioni Centrali ACI e dagli account commerciali di riferimento, si svilupperanno a livello locale le progettualità elaborate dall'Ente federante inerenti i nuovi servizi dedicati al mondo dell'automobilismo.

Un'attività centrale continuerà ad essere la gestione delle tasse automobilistiche, materia recentemente affidata all'ACI da parte della Regione Sicilia e rispetto alla quale l'Ente cura il ciclo completo del tributo, dalla riscossione al contenzioso: si stima che i ricavi legati a tale attività incrementino con l'entrata a regime dell'attività stessa.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

L'Ente proseguirà certamente l'azione di diffusione del Progetto ACI Storico e la 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 facendo riferimento a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2018 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardine dell'Automobile Club Siracusa 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.

PIANTA ORGANICA

Si riporta di seguito la dotazione di personale prevista per l'Ente:

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017 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 richiamato nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di AcI Italia viene riprodotto lo schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	287.000
2) di cui proventi straordinari	2.500
3 - Valore della produzione netto (1-2)	284.500
4) Costi della produzione	283.100
5) di cui oneri straordinari	2.500
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	8.800
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	271.800
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	12.700

Infine come disposto dalla stessa lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 14/10/2016 prot. 11111/16, si informa di aver formulato le previsioni economiche e rispettato i vincoli posti dal “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” dell'Automobile Club Siracusa per il triennio 2017/2019”, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 13 del 16/12/2016, 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 2018, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.

A conclusione della presente relazione, si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018.

IL PRESIDENTE
Avv. Pietro Romano