



## AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

### 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 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 2013 e ad assestare il Budget Economico del 2014.

| <b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>                    |                  |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )                            | 910.800,00       |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )                             | 886.500,00       |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b> | <b>24.300,00</b> |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)          | 0,00             |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)    | 0,00             |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)                    | 0,00             |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>      | <b>24.300,00</b> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                              | 13.000,00        |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                             | <b>11.300,00</b> |

**Tab. 1**

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

*CM*

*fl*

## **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.

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>          | <b>IMPORTO</b>      |
|--|---------------------|
| RICAVI VENDITA CARBURANTE              | € 273.500,00        |
| QUOTE SOCIALI                          | € 140.000,00        |
| PROVENTI SERVIZIO LAVAGGIO             | € 20.000,00         |
| PROVENTI UFFICIO AA                    | € 20.000,00         |
| PROVENTI SCUOLA GUIDA                  | € 20.000,00         |
| PROVENTI OFFICINA E CENTRO DIAGNOSTICO | € 30.000,00         |
| PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE       | € 59.000,00         |
| PROVENTI PER PUBBLICITA'               | € 13.500,00         |
| PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE         | € 30.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>€ 606.000,00</b> |

### **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.

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b> | <b>IMPORTO</b>      |
|-------------------------------|---------------------|
| CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI      | € 25.000,00         |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI   | € 12.000,00         |
| AFFITTI D IMMOBILI            | € 8.800,00          |
| SUBAFFITTI DI IMMOBILI        | € 98.000,00         |
| ROYALTIES                     | € 5.000,00          |
| PROVVIGIONI ATTIVE            | € 155.000,00        |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI     | € 1.000,00          |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>€ 304.800,00</b> |

## **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.

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b> | <b>IMPORTO</b>    |
|-------------------------------|-------------------|
| MATERIALE DI CONSUMO          | € 2.000,00        |
| MATERIALE EDITORIALE          | € 500,00          |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>€ 2.500,00</b> |

### 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 SOTTOCONTO                   | IMPORTO             |
|--|---------------------|
| COMPENSI ORGANI DELL' ENTE               | € 5.000,00          |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | € 4.500,00          |
| PROVVIGIONI PASSIVE                      | € 45.000,00         |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI             | € 8.000,00          |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI      | € 5.000,00          |
| COMMISSIONI E COMITATI                   | € 2.000,00          |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI                    | € 100.000,00        |
| SPESE PER I LOCALI                       | € 7.500,00          |
| VIGILANZA                                | € 2.000,00          |
| FORNITURA GAS                            | € 5.000,00          |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA              | € 8.000,00          |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA             | € 6.500,00          |
| SPESE TELEFONICHE RETE MOBLIE            | € 500,00            |
| SERVIZI INFORMATICI                      | € 7.000,00          |
| MISSIONI E TRASFERTE                     | € 4.000,00          |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.         | € 6.000,00          |
| PREMI ASSICURAZIONE                      | € 7.000,00          |
| POLIZZE DI FIDEJUSSIONE                  | € 9.000,00          |
| SERVIZI BANCARI                          | € 8.000,00          |
| SERVIZI POSTALI                          | € 5.000,00          |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI          | € 500,00            |
| ALTRE SPESE PER SERIVZI (ACI TECNO)      | € 60.000,00         |
| ALTRE SPESE PER SERIVZI (ATI)            | € 162.000,00        |
| ALTRE SPESE PER SERIVZI (ALTRO)          | € 40.000,00         |
| READY TO GO                              | € 10.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>€ 517.500,00</b> |

### 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          | € 110.000,00        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>€ 110.000,00</b> |

### 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                      | IMPORTO            |
|---|--------------------|
| STIPENDI                                    | € 17.000,00        |
| TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE                 | € 5.000,00         |
| SALARI E STIPENDI Personale ACI (Direttore) | € 55.000,00        |
| ONERI SOCIALI                               | € 6.000,00         |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO                   | € 2.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>€ 85.000,00</b> |

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                  | IMPORTO            |
|---|--------------------|
| AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI | € 1.000,00         |
| AMMORTAMENTO IMMOBILI                   | € 7.000,00         |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI            | € 5.000,00         |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI CARBURANTE        | € 27.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>€ 40.000,00</b> |

#### 14) Oneri diversi di gestione.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO             | IMPORTO             |
|------------------------------------|---------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI         | € 20.000,00         |
| IMPOSTE E TASSE INDEDEDUCIBILI     | € 2.000,00          |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA   | € 5.000,00          |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA  | € 2.000,00          |
| ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI | € 3.000,00          |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA            | € 1.500,00          |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE       | € 7.000,00          |
| ALIQUOTE SOCIALI                   | € 91.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>€ 131.500,00</b> |

#### 22) Imposte sul reddito d'esercizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO            |
|------------------------|--------------------|
| IRES                   | € 5.000,00         |
| I.R.A.P.               | € 8.000,00         |
| <b>TOTALE</b>          | <b>€ 13.000,00</b> |

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     | 200.000,00        |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE   | 0,00              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>        | <b>200.000,00</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.

| BUDGET DI TESORERIA                                     |                  |
|---|------------------|
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014</b> | <b>50.000,00</b> |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015                 | 920.000,00       |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015                  | 970.000,00       |
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015</b> | <b>0,00</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 per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2015 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2013.

Sono state adottate le misure previste dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato con Delibera Presidenziale n. 4/2013 del 27.12.2013, ratificata dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Caltanissetta in data 30.01.2014.

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 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 la gestione degli impianti carburanti e l'attività assicurativa, 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 2015 equilibrata.

| PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2014<br>AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA<br>Personale di ruolo |   |           |               |
|--|---|-----------|---------------|
|  |   | ricoperti | Posti vacanti |
| AREA B   | 3 | 0         | 3             |
| AREA C   | 1 | 0         | 1             |
|  | 4 | 0         | 4             |

Tab. 4

IL PRESIDENTE  
Avv. Carlo Alessi


