

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELL'AUTOMOBILE CLUB LECCE AL BUDGET ANNUALE 2017

Amici consiglieri,

in questo appuntamento autunnale siamo chiamati a norma del Regolamento di Amministrazione e Contabilità e dallo Statuto alla formulazione e approvazione del Budget annuale per il 2017.

Come da Regolamento il Budget Annuale è accompagnato dalla proposta del Piano Generale delle Attività formulato dal direttore ai fini della definizione degli obiettivi generali, dei piani e dei programmi di attività dell'Ente.

Il Budget annuale per il 2017 è stato predisposto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C., deliberato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 5 ottobre 2009 con delibera n° 15 e approvato ai sensi dell'art. 55 lettera i) dello Statuto A.C.I. dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 13 lettera o) del Decreto Legislativo 419/1999 (nota DSCT 0009119 P-2.70.4.6. del 16/06/2010). Per l'anno 2017, viene, pertanto, predisposto il budget annuale che, formulato in termini economici di competenza, è composto:

- dal budget economico;
- dal budget degli investimenti/dismissioni,

ed ha come allegati, oltre alla presente relazione, il budget di tesoreria e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Budget annuale 2017 è stato impostato tenendo conto delle risultanze contabili dell'anno in corso nonché del disavanzo patrimoniale presunto al 31.12.2016.

A seguito della seconda rimodulazione al Budget economico 2016, l'Ente prevede per il 2016 di conseguire un avanzo economico di € 67.920,00 che andrebbe a migliorare il deficit patrimoniale registrato al 31.12.2015 di € 266.577,08 che viene quindi stimato al 31.12.2016 pari ad € 198.657,08 .

Il riassorbimento di questo risultato negativo è la priorità della gestione dell'Ente e atteso che come innanzi vedremo, con la gestione del 2017 l'Ente in previsione, consegnerà un Utile d'esercizio di € 125.048,00, per azzerare completamente il suo deficit patrimoniale l'Ente dovrà oltre che monitorare con la massima attenzione la sua gestione per non avere attività in perdita impegnarsi alla locazione delle parti dello stabile sociale oggi sfitte, ridurre ove possibile le spese e riorganizzare il suo personale in modo da procacciarsi nuove entrate.

Viene di seguito riportato il Budget Economico Generale con gli importi espressi in euro.

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2015	Budget Economico Assestato 2016(b)	Budget Esercizio 2017 (c)	Differenza (d) = (c-b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.491.440,48	1.519.587,00	1.632.855,00	113.268,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.460.767,87	1.428.442,00	1.491.014,00	62.572,00
DIFF. TRA VALORE E	30.672,61	91.145,00	141.841,00	50.696,00

COSTI DI PRODUZIONE				
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-12.769,74	-11.839,00	- 7.201,00	4.638,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.902,87	79.306,00	134.640,00	55.334,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	8.966,24	11.386,00	9.592,00	- 1.794,00
UTILE DI ESERCIZIO	8.936,63	67.920,00	125.048,00	57.128,00

Al fine di una migliore lettura della sintesi del Budget Economico Generale si riportano di seguito delle tabelle che indicano gli importi delle voci più significative della gestione dell'Ente, comparati con le previsioni economiche del 2016 assestate alla data della presente relazione, con evidenza degli scostamenti, in termini assoluti e percentuali.

A-VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Budget Economico Assestato 2016(b)	Budget Esercizio 2017 (c)	Differenza (d)=(c-b)	% (e)
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	940.198,00	1.015.859,00	75.661,00	8,05
Altri ricavi e proventi	579.389,00	616.996,00	37.607,00	6,49
Totale	1.519.587,00	1.632.855,00	113.268,00	7,45

1) Ricavi delle vendite e della produzione

Descrizione	Budget Economico Assestato 2016(b)	Budget Esercizio 2017	Differenza (d)=(c-b)	% (e)=(d-b)
Vendite materiale cartografico	300,00	300,00	0,00	
Quote sociali	642.444,00	642.444,00	0,00	

Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica	74.554,00	72.087,00	-2.467,00	- 3,31
Proventi per manifestazioni sportive	76.000,00	150.120,00	74.120,00	97,53
Proventi per pubblicità	46.700,00	46.700,00	0,00	
Proventi per riscossione tasse circolazione	100.200,00	104.208,00	4.008,00	4,00
totale	940.198,00	1.015.859,00	75.661,00	8,05

Per quanto concerne le “Quote Sociali” gli importi derivano dalla previsione di n° 13.500 soci, numero che l’Ente è impegnato a conseguire nel 2016.

Per quanto concerne i “Proventi per pubblicità” la cifra si riferisce a circa una dozzina di contratti pubblicitari procacciati per delegazione, inclusa la sede.

I “Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica” vengono stimati sulle risultanze dell’anno in corso. I “Proventi per manifestazioni sportive” tengono conto della realizzazione del 50^ Rally del Salento valevole l’anno prossimo per il Campionato Italiano Rally.

I “Proventi per riscossione tasse circolazione” tengono conto sia delle esazioni delle tasse auto che dell’attività di assistenza bollo.

4) Altri ricavi e proventi

Descrizione	Budget Economico Assestato 2016(b)	Budget Esercizio 2017 (c)	Differenza (d)=(c-b)	% (e)
Affitti di immobili	152.360,00	175.360,00	23.000,00	15,09
Canone marchio delegazioni	51.187,00	51.749,00	562,00	1,09
Provvigioni attive	310.465,00	325.201,00	14.736,00	4,75
Concorsi e rimborsi diversi	65.377,00	64.686,00	-691,00	-1,06
totale				

Per gli “Affitti di immobili” si tiene conto della locazione dal 1° marzo 2017 di un’ala del terzo piano, oggi sfitta, alla Sara Assicurazioni Spa per il Centro Liquidazioni Danni di Lecce.

Per quanto concerne il “Canone marchio delegazioni” si prevedono attive 26 delegazioni indirette.

nelle “Provvigioni attive” si tiene conto del calo del 7,31% registrato ad agosto 2016 rispetto allo stesso periodo dello scorso anno, per provvigioni assicurative derivanti dall’attività delle ns. undici Agenzie Capo dislocate tra Lecce e provincia, ma si prevedono altresì maggiori introiti a seguito della sottoscrizione di un accordo con un broker assicurativo. Tale esigenza è nata dalla constatazione che circa la metà delle delegazioni indirette è improduttiva in quanto non opera con la Sara, di cui l’Automobile Club è Agente Generale, ma con altre compagnie.

Nei “Concorsi e rimborsi diversi” si iscrivono i rimborsi per spese condominiali, gli importi incassati dall’utenza a titolo di “spese di notifica” sugli avvisi di accertamento delle tasse auto, le commissioni che paga l’utenza per i pagamenti con pago bancomat e carte di credito. Tali importi,

per la maggior parte partite di giro, sono previsti di conseguenza anche nei costi tra gli “Oneri diversi di gestione”.

B-COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Budget Economico Assestato 2016 (b)	Budget Esercizio 2017 (c)	Differenza (d)=(c-b)	% (e)
Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.070,00	13.070,00	0,00	0,00
Spese per prestazioni di servizi	634.107,00	703.863,00	69.756,00	11,00
Spese per godimento di beni di terzi	36.213,00	36.778,00	565,00	1,56
Costi del personale	152.101,00	147.262,00	-4.839,00	3,18
Ammortamenti e svalutazioni	38.761,00	39.450,00	689,00	1,78
Oneri diversi di gestione	554.190,00	550.591,00	- 3.599,00	- 0,65
Totale costi della produzione	1.428.442,00	1.491.014,00	62.572,00	4,38

Negli “Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci” sono iscritte le previsioni di costi per modulistica, cancelleria, materiale di consumo, materiale editoriale e materiale cartografico destinato alla vendita. Si prevede per il 2017 la stessa spesa del 2016.

Per le “Spese per prestazioni di servizi”, considerata la consistenza del conto, si riporta di seguito una tabella indicante le voci più salienti:

7) Spese per prestazioni di servizi

Descrizione	Budget Economico Assestato 2016(b)	Budget Economico 2017 (c)	Differenza (d)=(c-b)	% (e)
Organizzazione eventi	78.500,00	150.120,00	71.620,00	91,94
Provvigioni Passive	126.466,00	131.204,00	4.738,00	3,75
Manutenzione ordinaria di immobilizzazioni materiali	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Altre spese per le prestazioni di servizi	318.264,00	318.264,00	0,00	0,00
Altre voci	100.877,00	94.275,00	- 6.602,00	- 6,54

totale	634.107,00	703.863,00	69.756,00	11,00
--------	------------	------------	-----------	-------

Nel sottoconto "Organizzazione eventi" si iscrivono i costi per la realizzazione della manifestazione sportiva Rally del Salento che nel 2017 raggiungerà la sua cinquantesima edizione.

Nelle "Provviszioni passive" si iscrivono i costi per i compensi ai delegati per il procacciamento dei soci e dei pacchetti pubblicitari nonché la parte di competenza dell'Acì sul costo di esazione delle tasse auto.

La "Manutenzione ordinaria di immobilizzazioni materiali" prevede la manutenzione dello stabile di proprietà, degli impianti, delle ns. autovetture e delle macchine d'ufficio.

Nelle "Altre spese per le prestazioni di servizi" viene previsto il costo per i servizi erogateci dalla ns. società in house Acì Service Tre Mari srl.

Nelle altre voci si prevedono gli altri costi di funzionamento come, ad esempio, le spese per gli organi sociali, le spese di luce, acqua, gas, telefoniche e le spese per premi di assicurazione.

Nelle "Spese per godimento di beni di terzi" vengono previsti i costi per i canoni di locazione che l'Ente paga per le Agenzie Capo ed i costi per i noleggi di macchine di ufficio come p.c. e stampanti, in totale € 36.778,00, con un incremento di € 565,00 (+1,56%) rispetto all'anno in corso.

Per una migliore lettura dei costi del personale si riporta la seguente tabella.

9) Costi del Personale

Descrizione	Budget Economico Assestato 2016(b)	Budget Esercizio 2017 (c)	Differenza (d)=(c-b)	% (e)
Stipendi	63.508,00	63.503,00	-5,00	
Trattamento accessorio aree	26.345,00	26.343,00	-2,00	
Personale Acì (Direttore)	33.660,00	28.495,00	-5.165,00	-15,34
Oneri Sociali	20.997,00	21.465,00	468,00	-2,23
T.F.R.	7.591,00	7.456,00	135,00	-1,78
totale	152.101,00	147.262,00	4.839,00	-3,18

Negli "Stipendi" vengono iscritti i costi per i tre dipendenti e per il Direttore.

Si indica con la tabella sottostante la consistenza numerica dell'organico considerata ai fini della stima dei costi sopraindicati.

Personale presunto in servizio 2016	Unità
Personale in servizio al 30.06.2016	C3 1
	B3 1
	A1 1
Totale	3
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2016	3
Cessazioni previste nel 2017	0
Assunzioni previste nel 2017	0

Negli "Ammortamenti e svalutazioni" si prevedono gli ammortamenti per lo stabile sociale, per gli impianti, per i mobili e per le macchine d'ufficio: si iscrivono € 39.450,00. L'ammortamento è calcolato sul costo storico dei beni, a quote costanti, secondo le percentuali di legge.

Negli "Oneri diversi di gestione" vengono iscritti i costi previsti per tasse, per gli oneri e spese bancarie, per convocazione degli organi, per gli omaggi sociali ai soci, per le spese di rappresentanza e per le Aliquote sociali a favore di Aci. Nel 2017 si prevedono € 550.591,00 con un decremento di € 3.599,00, pari allo 0,65% rispetto al 2016.

Nei "Proventi ed oneri finanziari" si iscrive la previsione di spesa di € 2.100,00 per interessi passivi sul conto corrente bancario ed € 5.101,00 per interessi sui mutui.

Nelle "Imposte sul reddito" si iscrive il costo presunto per Irap pari ad € 9.592,00.

Nel Budget degli investimenti/dismissioni vengono iscritti € 1.000,00 ed € 10.000 nelle immobilizzazioni materiali per acquisto rispettivamente di mobili e macchine elettriche ed elettroniche (tra cui un regolamentatore di code di utenti agli sportelli); vengono iscritti altresì € 50.000,00 negli immobili per manutenzione straordinaria relativamente alla ristrutturazione di un'ala del terzo piano da locare.

Il Budget di tesoreria che contiene le previsioni degli importi che l'A.C. prevede di incassare e di pagare nell'esercizio 2017 ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria, si presenta come indicato nella sottostante tabella:

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016	71.131,00
Flussi di tesoreria in entrata:	
Entrate da gestione economica	1.632.855,00
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	6.400.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017	8.032.855,00
Flussi di Tesoreria in uscita:	
Uscite da gestione economica	1.460.901,00
Uscite da investimenti	61.000,00
Uscite da gestione finanziaria	6.500.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017	8.021.901,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	82.085,00

Lecce, li 10 ottobre 2016

Il Presidente
(Dr. Aurelio Filippi)