



Automobile Club Ascoli Fermo

AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO FERMO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2014

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. 22/10/2009.

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.

La Circolare n. 35 del 22.08.2013 rilasciata dal Ministero dell'Economia e Finanze ed il Decreto Ministeriale del 27.3.2013 hanno introdotto nuovi documenti contabili da allegare al Budget annuale, ossia:

1. Il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del suddetto Decreto Ministeriale;
2. Il budget economico pluriennale;
3. Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Tali nuovi documenti, in conformità con le disposizioni della circolare ACI prot. 9296/2013 del 09/10/2013, verranno trasmessi entro il 31.12.2013 come concordato con il competente Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Si fa presente che si è provveduto ad effettuare una ricognizione dei ricavi e costi secondo le risultanze del consuntivo 2012, e quelli del Budget annuale 2013 in base alle previsioni definitive.

| | |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 662.850 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 650.600 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 12.250 |
| PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 8.000 |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDNARI | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 20.250 |
| Imposte sul reddito | 6.000 |
| UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO | 14.250 |

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 R.A.C. troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi per pubblicità, proventi per riscossione tasse di circolazione.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|----------------------------------------|---------------------|
| QUOTE SOCIALI | € 410.000,00 |
| PROVENTI PER UFFICIO ASSISTENZA AUTOM. | € 40.000,00 |
| PROVENTI PER PUBBLICITA' | € 7.000,00 |
| PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM. | € 66.000,00 |
| TOTALE | € 523.000,00 |

Si prevede una sostanziale tenuta dei soci rispetto al precedente esercizio ed un incremento dell'assistenza in linea con i ricavi al 30 settembre 2013.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni e canone marchio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|----------------------------------|---------------------|
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 21.000,00 |
| SUBAFFITTI DI IMMOBILI | € 3.850,00 |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI | € 20.000,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI) | € 95.000,00 |
| TOTALE | € 139.850,00 |

Rispetto al precedente esercizio si prevede una riduzione del canone marchio da rinnovare, in quanto verranno rivisti i contratti in base alle capacità territoriali, nonché tenendo conto del momento di crisi che si sta attraversando.

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.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|-------------------|
| CANCELLERIA | € 1.500,00 |
| MATERIALE DI CONSUMO | € 0,00 |
| MATERIALE EDITORIALE | € 300,00 |
| TOTALE | € 1.800,00 |

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti, all'interno troviamo tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi. Al riguardo, non vi sono grandi scostamenti rispetto al precedente esercizio, salvo conteggiare i maggiori costi per spese promiscue come conseguenza dell'aumento Iva dal 21% al 22%.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------------------|---------------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | € 5.550,00 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | € 4.500,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | € 35.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | € 1.500,00 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | € 30.000,00 |
| PUBBL.ATT.TA' ISTITUZIONALI | € 500,00 |
| CORSI EDUCAZIONE STRADALE | € 0,00 |
| SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA) | € 4.000,00 |
| FORNITURA ACQUA | € 500,00 |
| ENERGIA ELETTRICA | € 6.500,00 |
| SPESE TELEFONICHE | € 3.500,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE | € 2.000,00 |
| SERVIZI DI RETE | € 4.500,00 |
| SERVIZI INFORMATICI PROF.LI ED ELAB. DATI | € 14.000,00 |
| FACCHINAGGIO | € 300,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | € 1.500,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE | € 1.500,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | € 5.500,00 |
| POLIZZE FIDEIUSSORIE | € 2.500,00 |
| SERVIZI BANCARI | € 3.000,00 |
| SPESE POSTALI | € 2.000,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | € 100,00 |
| ALTRE SPESE PER SERIVZI | € 40.000,00 |
| COSTI PER SERVIZI SOCIETA' IN HOUSE | € 45.000,00 |
| TOTALE | € 213.450,00 |

In particolare si evidenzia che si è provveduto ad eliminare in conto delle Aliquote sociali che sono state imputate nel conto B14 come da circolare ACI.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva e noleggio delle postazioni di lavoro e stampanti.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------------|
| NOLEGGI | € 5.000,00 |
| FITTI PASSIVI | € 50.000,00 |
| TOTALE | € 55.000,00 |

Non si rilevano aumenti rispetto al 2013, attualmente l'Ente ha all'attivo un contratto di noleggio per fotocopiatrici, mentre i fitti non prevedono adeguamento Istat. Attualmente l'Ac ha sottoscritto i fitti per la sede e due agenzie Sara.

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio. In particolare va rilevato che attualmente in forza all'Ente vi è il Direttore, distaccato dall'ACI Italia presso la ns. sede, che costituisce l'unico costo di tale voce. L'Ente ha in dotazione nella pianta organica 1 dipendente assunto nel 2013 area B1 tramite concorso. Ricordo che l'Automobile Club si è riappropriato internamente dei servizi, sia istituzionali che commerciali, grazie anche all'ausilio di 1 unità lavorativa con contratto di lavoro interinale.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-----------------------------|--------------------|
| STIPENDI | € 20.500,00 |
| TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE | € 6.500,00 |
| STIPENDI PERSONALE ACI | € 20.500,00 |
| ONERI SOCIALI | € 7.000,00 |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | € 1.650,00 |
| TOTALE | € 56.150,00 |

La dotazione organica è composta da 1 dipendente oltre al Direttore comandato da ACI.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------------------|-------------------|
| AMMORTAMENTO SOFTWARE | € 0,00 |
| AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE | € 500,00 |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | € 4.500,00 |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI | € 0,00 |
| AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46) | € 0,00 |
| TOTALE | € 5.000,00 |

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. Nel corso dell'esercizio si prevedono limitati investimenti per la sostituzione di attrezzature ormai obsolete.

BUDGET DI TESORERIA

| | |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013 | 199.830 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 | 680.000 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 | 674.000 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 | 205.830 |

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.

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 2014.

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 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 2014, considerata la riorganizzazione in corso nel 2013 delle agenzie Sara, si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C., 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 2014 equilibrata.



PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2013
AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO
Personale di ruolo

| Area d'inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
|---------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| AREA C Posizione Economica C1 | 0 | 0 | 0 |
| AREA B Posizione Economica B2 | 0 | 0 | 0 |
| AREA B Posizione Economica B1 | 2 | 1 | 1 |
| TOTALE | 2 | 1 | 1 |

Tab. 4

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget annuale per l'esercizio 2014.

IL PRESIDENTE
Dott. Elio Galanti