



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 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 nel mese di settembre 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, dei Revisori e del 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 AVELLINO

Nel redigere il presente Budget si è provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2018, l'andamento del 2019 alla data della presente; 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. Il prospetto del Budget economico, nella colonna consuntivo 2018, è stato opportunamente riclassificato riportando i dati dei proventi e oneri straordinari all'interno dei valori e costi della produzione; l'AC ha provveduto a spostare € 2.643 dalla voce oneri straordinari alla voce B14, nella voce "Imposte e tasse indeducibili". Riporto nel dettaglio il quadro riepilogativo degli stanziamenti 2020.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	395.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	362.872,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	32.228,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	25.170,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.228,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2020	16.000,00

(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.

AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VALORI BOLLATI	100,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	-
QUOTE SOCIALI	200.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	55.000,00
TOTALE	255.100,00

Si precisa che le quote sociali sono state stimate in linea rispetto al 2019; i proventi tasse sono state stimate in linea con il 2019.

5) Altri ricavi e proventi.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNE	
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	20.000,00
CANONE MARCHIO	10.000,00
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	110.000,00
TOTALE	140.000,00

È rimasta invariata la stima delle provvigioni Sara, mentre sono cresciuti i ricavi per rimborsi dovuti al contratto in essere con Municipia Spa per il progetto di gestione del contenzioso tasse automobilistiche.

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	IMPORTO
CANCELLERIA	2.000,00
TOTALE	2.000,00

Non è intervenuta alcuna variazione.

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	4.800,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.350,00
PROVVIGIONI PASSIVE	16.000,00
CONSULENZE LEGALI	5.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	7.500,00
PUBBLICITA' ED ATTIVITA' PROMOZIONALI	500,00
COSTO DIRETTORE	36.500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	3.000,00
FORNITURA ACQUA	500,00
FORNITURA GAS	1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	1.500,00
SPESE TELEFONICHE	1.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	25.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	1.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	1.000,00
BUONI PASTO	1.500,00
SERVIZI BANCARI	500,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	250,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	11.500,00
TOTALE	125.400,00

La riduzione rispetto al 2019 è il frutto di una proporzionale previsione di spesa per riduzione costi oltre all'assenza di costi di natura straordinaria.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature e fitti passivi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	-
FITTI PASSIVI	15.200,00
TOTALE	15.200,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	30.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	10.672,00
ONERI SOCIALI	9.600,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.000,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	-
TOTALE	53.272,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	-
AMMORTAMENTO MACCH. ELETTR.	6.000,00
TOTALE	6.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	1.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.500,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.000,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	5.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	10.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	130.000,00
TOTALE	161.000,00

I costi sono in linea rispetto al 2019 con un leggero incremento di € 5.000.

C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
ONERI FINANZIARI	200,00
TOTALE	-

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità; questo 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	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.000,00

Tab. 2

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 31/12/2019 (A)	238.710,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020 (B)	4.350.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020 (C)	4.360.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 D)= A+B-C	228.710,00

Tab. 3

AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

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 di incertezza, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossioni di crediti posticipati; di contro, registriamo anche un leggero incremento delle attività tali da portare un incremento delle giacenze.

Le previsioni per l'anno 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi alla data della presente nonché dal consuntivo 2018; sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Si sottolinea che la predisposizione del budget 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 2020.

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 creando nuove delegazioni sul territorio.

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 2020 si prevede una tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C.; tali risorse economiche saranno in grado di alimentare e finanziare i fondamentali servizi istituzionali dell'Ente. Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione equilibrata.

Per quanto fa riferimento al personale in servizio si riporta lo schema di pianta organica al 30 giugno 2019.

AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

 <div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2019 AUTOMOBILE CLUB AVELLINO Personale di ruolo </div>			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	2	1	1
AREA B	1	0	2
AREA A		0	1
TOTALE	3	1	2

Tab. 4

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	395.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	395.100
4) Costi della produzione	362.872
5) di cui oneri straordinari	5.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12,	6.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	351.872
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	43.228

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede il parere favorevole da parte del Collegio nonché l'asseverazione del rispetto del Regolamento dei risparmi di spesa ex art. 10 così come approvato dagli Organi per il triennio 2020/2022;
- si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020

IL PRESIDENTE

Avv. Stefano Lombardi