

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. 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 2012 e ad assestare il Budget Economico del 2013.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	466.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	403.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	63.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-6.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	57.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	22.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	35.000,00

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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 120.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 13.500,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 140.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 30.000,00
TOTALE	€ 303.500,00

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 SOTTOCONTO	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 5.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 12.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 30.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 5.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 7.500,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 103.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 500,00
TOTALE	€ 163.000,00

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
MODULISTICA	€ 1.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 500,00
TOTALE	€ 5.000,00

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 per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 6.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 7.500,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 2.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 7.000,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 5.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 6.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA GAS	€ 6.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 4.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 4.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 6.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 2.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 2.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 9.000,00
BUONI PASTO	€ 2.500,00
SERVIZI BANCARI	€ 3.000,00
SPESE POSTALI	€ 3.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.500,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	€ 10.000,00
TOTALE	€ 97.500,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 2.500,00
FITTI PASSIVI	€ 39.000,00
TOTALE	€ 41.500,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 57.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 26.000,00
SALARI E STIPENDI	€ 30.000,00
ONERI SOCIALI	€ 20.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 7.000,00
TOTALE	€ 140.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO UTILIZZO OPERE INGEGNO	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 500,00
TOTALE	€ 2.500,00

13) *Altri accantonamenti.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACCAN.TO FONDO RISCHI SPENDING REVIEW	€ 10.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

14) *Oneri diversi di gestione.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 3.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 4.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 9.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 2.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 7.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 69.000,00
TOTALE	€ 106.500,00

C- PROVENTI FINANZIARI17) *Interessi e altri oneri finanziari.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 6.500,00
TOTALE	€ 6.500,00

22) *Imposte sul reddito d'esercizio.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 10.000,00
I.R.A.P.	€ 12.000,00
TOTALE	€ 22.000,00

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	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000,00

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.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013	-50.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014	470.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014	420.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014	0,00

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 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 2013 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2011.

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 delle 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 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività della sede e assicurative, 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 BELLUNO Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	1	0	1
AREA C	3	2	1
TOTALE	4	2	2

Tab. 4

F.TO IL PRESIDENTE
DOTT. ING. GIANPAOLO BOTTACIN