



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2012

Il Bilancio di previsione dell'anno 2012 è stato redatto, in conformità al Nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio in data 30/09/2009 e successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. DSCT 8104 P-2.70.4.6 del 08/06/2010, e sulla scorta dei dati a disposizione.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

L'Automobile Club Belluno, nonostante la modesta dimensione, persegue la strada dello sviluppo dei servizi nel settore automobilistico, ponendo attenzione alla necessità di pervenire ad un fisiologico equilibrio di bilancio.

In questa ottica, anche per l'anno 2012, l'Ente, oltre che impegnarsi nei settori che rientrano nelle finalità statutarie (promozione associativa, servizi agli automobilisti associazionismo - pratiche auto - assicurazione, sicurezza ed educazione stradale, diffusione della cultura automobilistica, presidio del mondo sportivo), dovrà impegnarsi nel ripianamento del disavanzo di amministrazione (mediante vendita della quota parte della Sede) e nella riorganizzazione delle proprie attività e struttura.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

Si illustrano le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio:

BUDGET ECONOMICO

Si è provveduto a riclassificare i dati del Consuntivo 2010 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico (All. 1).

Si precisa che, anche se riclassificati secondo i principi della contabilità economico/patrimoniale, i valori indicati nelle colonne Consuntivo esercizio 2010, restano di derivazione finanziaria e non sono quindi raffrontabili con i valori indicati nel budget 2012 e 2011 perché quest'ultimi sono esclusivamente di derivazione economica.

BUDEGT ECONOMICO 2012		IMPORTO
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		229.600,00
5) Altri ricavi e proventi		183.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		413.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		5.600,00
7) Spese per prestazioni di servizi		191.560,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		42.500,00
9) Costi del personale		127.746,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.930,00
14) Oneri diversi di gestione		30.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		399.436,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		13.664,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		7.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-	6.500,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		3.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		3.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		10.164,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		10.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		164,00

Tab. 1

Come si vede, la gestione di competenza determina per l'anno 2012 un sostanziale equilibrio tra ricavi e costi. Il valore della produzione è determinato in € 413.100,00 ed è costituito principalmente dalle quote sociali per € 130.000,00; Proventi per riscossione tasse automobilistiche pari a € 40.000,00; Provvigioni attive per € 123.000,00 di cui € 120.000,00 Sara ; Manifestazioni sportive (Coppa d'Oro delle Dolomiti) per € 43.000,00; Affitti di immobili per € 27.500,00; Proventi per Ufficio Assistenza Automobilistica € 15.000,00 e Concorsi e rimborsi diversi per € 15.000,00.

Su un totale di costi di produzione di € 399.436,00 la somma pari a € 127.746,00 è destinata ai compensi e retribuzioni del personale.

La restante parte dei costi di produzione comprende:

1) € 191.560,00 spese per prestazioni di servizi. Le principali voci sono € 80.000,00 per aliquote sociali; € 7.500,00 per provvigioni passive; € 9.850,00 per compensi agli organi dell'ente e Revisori dei Conti; € 7.000,00 per servizi informatici; 7.000,00 per riscaldamento; € 5.000,00 per spese energia elettrica; € 5.000,00 per spese telefoniche; € 14.000,00 per premi assicurativi; € 7.000,00 per pulizia locali; € 9.000,00 per altre spese per prestazioni di servizi (ad es. rimborso costi per sistema informatico ACI per esazione tasse-auto); € 4.000,00 per servizi bancari e € 3.000,00 per spese postali; € 15.410,00 per contratto di collaborazione coordinata e continuativa. La voce in esame ha registrato in incremento rispetto al Budget

dell'esercizio precedente in quanto include anche il costo di un contratto di collaborazione continuativa che, nel budget 2011, era stato inserito nel costo del Personale.

2) € 5.600,00 per acquisto materie prime, sussidiarie e di merci, dovute a cancelleria, modulistica a materiale di consumo vario.

3) € 42.500,00 spese per godimento di beni di terzi dovute a fitti passivi € 40.000,00 e noleggio telefoni e fax € 2.500,00.

4) € 30.100,00 per oneri diversi di gestione, di cui € 14.000,00 quali spese per imposte e tasse escluso IRES e IRAP; € 500,00 spese di rappresentanza; € 3.600,00 per omaggi ai soci; € 2.000,00 per abbonamenti e pubblicazioni e € 10.000,00 per altri oneri diversi di gestione.

5) € 1.930,00 per ammortamenti.

Per quanto riguarda il Budget degli investimenti/dismissioni, questo Ente, allo stato, non prevede di effettuare nel 2012 investimenti o dismissioni. Più precisamente, il Consiglio Direttivo, nella Riunione del 19.7.2010 con delibera n. 10, ha deliberato l'alienazione della quota parte di proprietà della Sede, congiuntamente alla vendita della quota di proprietà di ACI. Trattasi di un prestigioso immobile storico, in comproprietà AC Belluno - ACI. Con la delibera citata l'Ente ha approvato il valore complessivo dell'immobile peritato da ACI Progei in € 3.207.650,00 e ha delegato ACI all'espletamento delle procedure d'asta. Tenuto conto che al momento della sottoscrizione della presente Relazione non è stata ancora indetta da parte del competente Organo di ACI la predetta gara d'asta, si ritiene necessario non prevedere nel presente documento introiti derivanti dalla dismissione dell'immobile (All. 2).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	-

Tab.2

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si riportano qui di seguito le seguenti situazioni contabili (All. 3):

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2011	0,00
ENTRATE DI GESTIONE ECONOMICA	3.666.124,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	142.500,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2012	3.808.624,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	3.801.624,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	7.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2012	3.808.624,00

Tab.3

La pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede 3 posizioni lavorative ed è composta come segue:

PIANTA ORGANICA AL 30/06/2011			
Area d'inquadr.-	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	4	3	1
AREA B	1	0	1
Totale	5	3	2

Le unità d'Area C alla data del 30.6.2011 erano inquadrare nelle seguenti posizioni Economiche: 2 Unità in Posizione economica C3 e 1 Unità in posizione Economica C2

Tab.4

CONCLUSIONI FINALI

L'AC Belluno, se da un lato persegue una politica di contrazione delle spese, dall'altro è impegnato in azioni d'incremento delle entrate. Ma per ogni strategia deve tenersi presente il contesto in cui l'Ente opera. Il mercato automobilistico italiano, per una situazione macro-economica gravemente compromessa, è soggetto ad un ridimensionamento in termini di acquisti di automobili e servizi annessi. Peraltro, l'affidabilità del marchio ACI, ad es. nel settore della consulenza amministrativa (pratiche-auto), nell'ipotesi di un suo ripristino presso gli Uffici di Sede, potrebbe essere un fattore di successo rispetto alla concorrenza con i soggetti privati che offrono gli stessi servizi. Per una valutazione adeguatamente approfondita delle voci attive e passive dell'Ente, non vanno sottaciuti: 1) lo squilibrio nella ripartizione delle quote associative tra ACI e AA.CC. con conseguente contrazione delle entrate associative; 2) il decremento dei corrispettivi di SARA Assicurazioni Spa, che hanno rappresentato la voce attiva più importante per il Sodalizio nel corso degli ultimi decenni, con la perdita, nel periodo 2006-2010, di un'ampia quota del suo portafoglio (pari a circa il 30 %). La situazione di SARA Assicurazioni registrata nella Provincia di Belluno è in linea con i dati nazionali della Compagnia. La situazione è oggetto di attento esame da parte del nuovo Management della stessa Compagnia. Tale riduzione dei corrispettivi di SARA Assicurazioni è stata compensata progetto FacileSarà, che ha portato all'Automobile Club Belluno, al 30 settembre 2011, n. 1.300 nuove Associazioni. Sempre per quel che riguarda l'impegno dell'Ente nell'incremento delle entrate, si segnala che, oramai da un quinquennio, l'Ente sta svolgendo un'intensa azione di promozione della Coppa d'Oro delle Dolomiti, non solo per l'indubbio beneficio d'immagine che ne deriva, ma anche per l'introito collegato all'Evento. Ma rimane fermo e fondamentale il seguente punto, e cioè che lo squilibrio economico-finanziario dell'Ente, già segnalato in precedenza, può essere risanato solo mediante l'alienazione della Sede. Va comunque precisato che il Budget Annuale 2012 non ha previsto alcuna dismissione immobiliare in assenza di formale Bando di alienazione. L'iniziativa non sarebbe peraltro sufficiente alla soluzione dello squilibrio economico-finanziario dell'Ente se non è accompagnata da una contestuale azione di riorganizzazione delle attività e del Personale, tanto più necessaria se si riflette che col 1° luglio 2011 una unità è cessata dal servizio con le conseguenti problematiche in ordine allo svolgimento delle ordinarie attività amministrative e commerciali. Delle questioni testè segnalate il Consiglio Direttivo, peraltro di recente insediamento, ha già discusso, condividendone l'urgenza d'intervento. Oltre ad iniziative strettamente connesse all'Automobile Club Belluno, per l'appunto la vendita della Sede e la riorganizzazione delle attività e del Personale, è un impegno della Presidenza anche la verifica di possibili ulteriori iniziative commerciali, anche condivise, se del caso, con altri AA.CC. limitrofi, finalizzate sempre all'incremento delle entrate dell'Ente, nonché richiedere agli Organi Centrali competenti, secondo quanto già sopra evidenziato, una più equa ripartizione delle quote associative ACI-AA.CC.

Su queste premesse si è pronti a gestire l'imminente annualità 2012 ed a fronteggiare le sfide che, come si è avuto modo di esporre pur in estrema sintesi, il futuro presenta, confortati tuttavia dal sostegno dei Consiglieri e dall'impegno profuso dal Direttore e dal Personale.

Con tali proponimenti, si sottopone alla approvazione del Consiglio il Budget Economico di previsione relativo all'esercizio 2012.

Belluno, 20.10.2011

F.TO IL PRESIDENTE

DR. ING. GIANPAOLO BOTTACIN