



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2015

Il Budget annuale dell'esercizio 2015 è stato impostato in conformità a quanto disposto dal D.P.R. 97/2003 e dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato di concerto dal Ministero delle Attività produttive e dal Ministero dell'Economia e Finanze in data 7 giugno 2010.

Il Budget annuale si compone dei seguenti elaborati:

- Budget economico
- Budget degli investimenti/dismissioni

Costituiscono allegati al Budget annuale:

- Budget di Tesoreria
- Relazione del Presidente
- Pianta organica del personale

Il DM del 27.03.2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget economico riclassificato
- Budget economico pluriennale
- Piano indicatori e dei risultati attesi in bilancio

Tali elaborati sono sottoposti all'approvazione del Consiglio Direttivo dell'Ente in conformità a quanto disposto dall'articolo 55 dello Statuto.

Nel dettaglio l'esame del **Budget economico** (Allegato 1) evidenzia quanto segue :

i ricavi che compongono il valore della produzione ammontano ad euro 430.700,00 con uno scostamento rispetto al budget 2014 di - 12.400,00;

le principali risorse sono evidenziate con l'indicazione degli scostamenti alla previsione del corrente esercizio.

	BUDGET 2014 (A)	BUDGET 2015 (B)	Differenza (B-C)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	345.700,00	337.200,00	-8.500,00
RP.01.01.0001 VENDITE MATERIALE CARTOGRAFICO	300,00	300,00	0,00
RP.01.01.0002 VENDITE MATERIALE DIVERSO	300,00	300,00	0,00
RP.01.02.0001 QUOTE SOCIALI	165.000,00	165.000,00	0,00
RP.01.02.0007 PROVENTI UFFICIO A.A. SEDE	55.000,00	46.500,00	-8.500,00
RP.01.02.0008 PROVENTI DA CORRISPETTIVI PRATICHE A.A. - DEL EGAZIONI	10.000,00	10.000,00	0,00
RP.01.02.0009 PROVENTI SERVIZI TURISTICI	1.500,00	1.500,00	0,00
RP.01.02.0010 PROVVISIONI SARA	62.000,00	62.000,00	0,00
RP.01.02.0013 AGGIO PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	38.000,00	38.000,00	0,00
RP.01.02.0014 PROVENTI DIVERSI	4.800,00	4.800,00	0,00
RP.01.02.0027 ALTRI PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	2.800,00	2.800,00	0,00
RP.01.02.0029 Servizio Bonifiche Tasse Auto	6.000,00	6.000,00	0,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	97.400,00	93.500,00	-3.900,00
RP.01.06.0006 CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI DA BANCA SELLA	2.000,00	2.000,00	0,00
RP.01.06.0007 RIMBORSI SPESE PRATICHE A.A.	1.800,00	2.000,00	200,00
RP.01.06.0010 RIMBORSI SPESE E UTENZE DA DELEGAZIONI	6.000,00	6.000,00	0,00
RP.01.06.0014 AFFITTO IMMOBILI	43.000,00	37.500,00	-5.500,00
RP.01.06.0026 SOPRAVVENNIZZA DELL'ATTIVO	100,00	100,00	0,00
RP.01.06.0028 RIMBORSI DA ACI PER SPESE CONDOMINIALI	8.000,00	8.000,00	0,00
RP.01.06.0030 RIMBORSO SPESE DA SARA	6.000,00	6.500,00	500,00
RP.01.06.0031 RIMBORSI E CONCORSI VARI	1.500,00	2.400,00	900,00
RP.01.06.0032 RIMBORSI DA INPS GENOVA PER PERSONALE COMANDA	29.000,00	29.000,00	0,00

I COSTI DELLA PRODUZIONE ammontano a € 401.296,00 e si discostano di € 2.416,00 in meno rispetto al corrente esercizio.

I principali costi della produzione sono costituiti da:

B - COSTI DELLA PRODUZIONE	BUDGET 2014 (A)	BUDGET 2015 (B)	Differenza (B-C)
6) ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.350,00	1.350,00	0,00
CP.01.01.0001 MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	100,00	100,00	0,00
CP.01.01.0002 CANCELLERIA E MODULISTICA	800,00	800,00	0,00
CP.01.01.0004 MATERIALE DI CONSUMO	450,00	450,00	0,00
7) SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	129.310,00	141.500,00	12.190,00
CP.01.02.0003 COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00	4.500,00	0,00
CP.01.02.0004 PROVIGIONI PASSIVE SOCI	2.700,00	2.700,00	0,00
CP.01.02.0005 SPESE LEGALI NOTARILI E PER PROFESSIONI VARIE	2.500,00	1.500,00	-1.000,00
CP.01.02.0006 SPESE AMMINISTRATIVE, FISCALI E SERVIZIO PREV PROT Dlgs 81/08	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.02.0010 SPESE DIVERSE PER ACQUISIZIONE SOCI	1.500,00	1.500,00	0,00
CP.01.02.0012 PRESTAZIONI MEDICHE	1.000,00	800,00	-200,00
CP.01.02.0015 CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	1.000,00	1.200,00	200,00
CP.01.02.0020 SPESE PER PULIZIA LOCALI	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0023 FORNITURA GAS PER RISCALDAMENTO	9.500,00	9.500,00	0,00
CP.01.02.0024 FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	7.500,00	7.500,00	0,00
CP.01.02.0025 SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	5.200,00	5.200,00	0,00
CP.01.02.0028 SERVIZI INFORMATICI PROFESSIONALI ED ELABORAZIONE DATI	13.000,00	13.000,00	0,00
CP.01.02.0031 SPESE TRASPORTI	200,00	200,00	0,00
CP.01.02.0032 MISSIONI E TRASFERTE	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0033 MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALE	1.310,00	1.400,00	90,00
CP.01.02.0036 PREMI ASSICURAZIONE PATRIMONIO	2.600,00	2.600,00	0,00
CP.01.02.0037 PREMI ASSICURAZIONE VARIE	3.400,00	3.400,00	0,00
CP.01.02.0039 SPESE POSTALI	2.500,00	2.000,00	-500,00
CP.01.02.0040 SPESE COLLEGAMENTO TELEMATICO TASSE AUTO	8.000,00	8.000,00	0,00
CP.01.02.0043 SPESE SERVIZIO INVITA REVISIONE	9.000,00	0,00	-9.000,00
CP.01.02.0044 SPESE A TERZI PER GESTIONE SERVIZI	50.400,00	73.000,00	22.600,00
CP.01.02.0051 SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	500,00	500,00	0,00
8) SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	11.970,00	11.350,00	-620,00
CP.01.03.0002 NOLEGGI	3.350,00	3.350,00	0,00
CP.01.03.0005 SPESE CONDOMINIALI DELEGAZIONI DI PROPRIETÀ	4.620,00	4.000,00	-620,00
CP.01.03.0008 FITTI PASSIVI DELEGAZIONI	4.000,00	4.000,00	0,00
9) COSTI DEL PERSONALE	143.475,00	129.600,00	-13.875,00
10) AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI	6.402,00	5.616,00	-786,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	111.205,00	111.880,00	675,00
CP.01.09.0001 IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI, TASSE RIFIUTI INSEGNE E SUOLO PUBBLICO	7.500,00	7.500,00	0,00
CP.01.09.0002 IMPOSTE E TASSE INDEUDICIBILI - ICI	2.705,00	2.800,00	95,00
CP.01.09.0004 IVA INDETTRAIBILE PRO-RATA	7.500,00	7.450,00	-50,00
CP.01.09.0006 IMPOSTA DI REGISTRO	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.09.0014 OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	0,00	630,00	630,00
CP.01.09.0017 ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.09.0018 BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	500,00	500,00	0,00
CP.01.09.0019 ALQUOTE SOCIALI - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	90.000,00	90.000,00	0,00

I PROVENTI E ONERI FINANZIARI ammontano ad € -1.700,00 e si discostano di € 800,00 rispetto all'anno precedente

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	BUDGET 2014 (A)	BUDGET 2015 (B)	Differenza (B-C)
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	800,00	800,00	0,00
RP.02.01.0002 DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI DA IMPRESE	800,00	800,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	4.400,00	3.500,00	-900,00
RP.02.02.0003 RENDIMENTO POLIZZA INA	3.000,00	3.000,00	0,00
RP.02.02.0006 INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	1.400,00	500,00	-900,00
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI:	6.100,00	6.000,00	-100,00
CP.02.01.0001 INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	200,00	1.000,00	800,00
CP.02.01.0002 INTERESSI SU FINANZIAMENTI / MUTUI	5.900,00	5.000,00	-900,00

I PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI ammontano a € 0,00 e si discostano di € 23.045,00 in meno rispetto all'esercizio 2014

	BUDGET 2014 (A)	BUDGET 2015 (B)	Differenza (B-C)
21) ONERI STRAORDINARI	23.045,00	0,00	-23.045,00

Tutto ciò considerato, **il Budget economico** per l'anno 2015 evidenzia quanto segue:

- Differenza positiva fra il VALORE e COSTI della produzione di € 29.404,00;
- differenza negativa tra PROVENTI e ONERI FINANZIARI di € -1.700,00;
- risultato positivo prima delle imposte di €. 27.704,00;
- imposte dell'esercizio €. 11.500,00;
- utile dell'esercizio €. 16.204,00.

L'Automobile Club di Biella ha redatto il Budget economico 2015 applicando il Regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi del Art 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, approvato nel Consiglio Direttivo del 19/12/2013.

PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE (Allegato 5)

Alla luce di quanto sopra esposto si riporta il piano di risanamento

	DEFICIT PATRIMONIALE previsto al 31/12/2014	- 82.587,00
		PN
Anno	UTILE Previsto	
2015	€ 16.204,00	- 66.383,00
2016	€ 16.404,00	- 49.979,00
2017	€ 16.804,00	- 33.175,00

Tale risultato atteso, permette all'Ente di raggiungere a fine 2015 l'obbiettivo patrimoniale richiesto dalla Sede centrale nel triennio 2012-2015.

➤ 2016

Non vengono attualmente pianificate ulteriori specifiche iniziative, poiché tutto quanto è già stato posto in essere appare, allo stato, funzionale al raggiungimento degli obiettivi individuati

UTILE PREVISTO	16.404,00
DEFICIT PATRIMONIALE RESIDUO	- 49.979,00

➤ 2017	UTILE PREVISTO	16.804,00
	PATRIMONIO NETTO	-33.175,00

Il Piano di risanamento (allegato 5) viene allegato a questa Relazione per la sua approvazione.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI (Allegato 2)

Non si prevedono nell'esercizio 2015 investimenti e dismissioni .

BUDGET DI TESORERIA (Allegato 3)

Il budget di Tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Il Budget prevede la chiusura dell'esercizio 2014 con una disponibilità di € 62.500
La gestione 2015 prevede per la parte economica incassi per 3.417.400,00 dati dall'incassi della gestione economica 2015 e dall'incasso di crediti commerciali. Nella gestione economica sono inclusi la riscossione in conto terzi (partite di giro) di tasse automobilistiche e di pratiche di assistenza auto (emolumenti P.R.A) per € 3.000.0000
Le Entrate dalla gestione finanziaria prevedono l'incasso di una parte della polizza assicurativa stipulata con INA Assitalia per € 38.000.

Le uscite della gestione economica, pari a 3.425.000,00 sono date dall'uscite della gestione economica, il pagamento di residui degli anni precedenti relativi a debiti commerciali e dal pagamento in conto terzi (partite di giro) di tasse automobilistiche e di pratiche di assistenza auto (emolumenti P.R.A) per € 3.000.0000

Le uscite finanziarie prevedono la liquidazione del Tfr di un dipendente per cessazione di rapporto lavorativo e dal rimborso della quota parte anno del mutuo che l'Ente ha in essere.

Il saldo finale presunto dell'esercizio 2015 si attesta a €. 57.500,00.

l'allegata **Pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2014** (Allegato 4), evidenzia rispetto all'anno precedente, la diminuzione di una unità dell'aera d'inquadramento C1; si ricorda che un dipendente è comandato presso l'INPS di Genova dal 16 giugno 2012.

Infine si allega il **budget economico riclassificato, budget economico riclassificato pluriennale, il Piano obiettivi per Attività, Piano Obiettivi per progetti e il piano obiettivi per indicatori**, così come predisposto ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanze del 27.03.13, provvedimento che fissa i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Si evidenzia che tali allegati, introdotti dalla normativa sopra richiamata, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

BUDGET ECONOMICO RICLASSIFICATO (Allegato 6)

Per quanto attiene al budget economico riclassificato nella forma contabile di cui all'allegato 1 del decreto 27 marzo 2013, occorre evidenziare come la forma contabile del budget economico segua l'impostazione del conto economico civilistico, al quale sono state apportate le necessarie modifiche, in conformità a quanto espressamente consentito dallo stesso Codice Civile nell'art. 2423 ter.

Le voci più significative che sono state oggetto di riclassificazione riguardano la categoria B.7) Spese per prestazioni di servizi :

costi per l'erogazione dei servizi istituzionali (B7a) : in questa voce sono stati riclassificati i costi sostenuti dall' Ente per erogare i servizi associativi, di riscossione tasse auto e di assistenza automobilistica;

acquisizione di servizi (B7b) : questa voce comprende principalmente le spese per utenze e i servizi informatici e di elaborazione dati;

consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro: in questa voce sono state riclassificate le spese per il supporto amministrativo/fiscale e le spese legali.

BUDGET ECONOMICOPLURIENNALE (Allegato 7)

Il budget economico pluriennale è rappresentato dal budget economico riclassificato per un periodo di tre anni.

Tale documento è redatto in coerenza con l'obiettivo di riequilibrio patrimoniale imposto dalla Sede Centrale con riferimento al periodo 2013/2015.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO (Allegati 8-9-10)

Il documento denominato " Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" tende ad illustrare gli obiettivi della spesa, ne misura i risultati e ne monitora l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costituzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato predisposto il piano degli obiettivi e dei risultati attesi di bilancio che forma parte integrante del Budget 2015. Detto piano è costituito da n. 3 tabelle esplicative.

Nell' allegato 8, "Piano degli obiettivi per attività" sono stati raggruppati le Missioni e i Programmi come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono anche riportate le Missioni di Federazione ACI e le singole attività dell'Automobile Club Biella. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsto per l'anno 2015, riepilogando le risorse del budget 2015 secondo l'attività specifica a cui si riferisce il costo.

Nell' allegato 9, il "Piano degli obiettivi per progetti" riporta i singoli progetti deliberati dall'Ente con il Piano delle Attività 2015, tesi a realizzare le priorità politiche e missioni locali e di federazione.

L'Ente, per il 2015, ha previsto di attivare il progetto " Un cruscotto condiviso", per il quale si prevede una spesa di euro 50,00 nel costo di acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Nell' allegato 10 "Piano degli obiettivi per indicatori" sono riportati gli indicatori di misurazione e i target previsti per l'anno 2015 con riferimento ai progetti dell'AC di cui l'allegato 9. Nel caso specifico, l' Ente ha individuato per il progetto "Un cruscotto condiviso" come indicatore di misurazione il numero delle analisi da effettuare e come target previsto per l'anno 2015 n.1 analisi effettuata.

Vengono pertanto sottoposti gli allegati al budget per l'esercizio 2015, congiuntamente alla presente relazione, per la prevista approvazione.

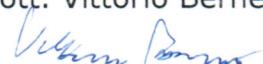
Nel redigere il Budget annuale per l'esercizio 2015, inoltre, si è tenuto conto in particolare della situazione congiunturale che, come purtroppo succede da diversi anni, non permette di prevedere sostanziali incrementi delle principali voci di entrata, quali: quote sociali e proventi Ufficio Assistenza.

La perdurante situazione di stagnazione della domanda nel campo delle immatricolazioni si riflette su pressoché tutti i servizi erogati dall'Ente; si è quindi consapevoli del non facile contesto nel quale viene ad inserirsi il Budget dell'esercizio 2015; tutti gli sforzi quindi sono stati rivolti a conseguire l'obiettivo di una ulteriore riduzione dei costi interni.

Si deve infine evidenziare come una programmazione valida per il prossimo triennio è assai problematica, tenuto conto della situazione generale che sta affrontando la Federazione (all'interno del "Sistema Paese") e che crea quindi, oggettivamente, le premesse per possibili scenari assai diversi. Ciò nonostante l'azione dell'Ente sarà come sempre improntata a criteri di prudente amministrazione, efficacia, efficienza ed economicità.

Biella, 30 Ottobre 2014

Il Presidente
Dott. Vittorio Bernero



Allegati:

- 1 *Budget economico 2015 - ALLEGATO 1*
- 2 *Budget investimenti 2015 - ALLEGATO 2*
- 3 *Budget tesoreria 2015 - ALLEGATO 3*
- 4 *Pianta organica 2015 - ALLEGATO 4*
- 5 *Budget pluriennale - piano risanamento - ALLEGATO 5*
- 6 *Budget eco riclassificato 2015 - ALLEGATO 6*
- 7 *Budget eco riclassificato pluriennale 2015-2017 - ALLEGATO 7*
- 8 *Piano obiettivi per Attività 2015- ALLEGATO 8*
- 9 *Piano Obiettivi per progetti 2015 - ALLEGATO 9*
- 10 *Piano obiettivi per indicatori 2015- ALLEGATO 10*
- 11 *Relazione Collegio Revisori al Budget annuale 2015*
- 12 *Relazione presidente al Budget annuale 2015*