



RELAZIONE DEL PRESIDENTE
Automobile Club di Forlì - Cesena

BUDGET ANNUALE
Esercizio 2013

CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2013

Il Budget 2013 viene presentato all'approvazione con una previsione finale di pareggio della gestione nel quadro di un percorso ponderato e determinato al mantenimento e potenziamento dei conti di Bilancio.

E' stato strategicamente opportuno, quindi, impostare l'attività dell'anno 2013 sulla falsariga dell'anno precedente, pur considerando necessario potenziare alcuni aspetti operativi, per evitare che gli stessi si potessero trasformare in criticità.

Nel corso del 2012, l'Automobile Club ha modificato l'orario di servizio, in modo da garantire una migliore fruibilità dei servizi stessi da parte di chiunque, attraverso la diversificazione degli orari di sportello.

E' stato inoltre potenziato il servizio dedicato alla conferma di validità della patente di guida, aumentando le presenze del medico in sede.

I risultati registrati al momento sono piuttosto confortanti, denotando una sostanziale tenuta dei servizi, con incrementi in alcuni settori. In particolare, proprio il servizio delle conferme di validità della patente, potenziato con maggiori presenze del medico in sede, ha dimostrato, facendo registrare un promettente incremento, che la clientela dell'Automobile Club non si è spalmata sui turni messi a disposizione, ma è invece sensibilmente aumentata.

Nel 2013, confermando questa impostazione organizzativa dei servizi, sarà necessario migliorare l'efficacia della comunicazione nei confronti dei numerosi utenti dei nostri sportelli, circa 40.000 all'anno che costituiscono, evidentemente, una solida compagine da seguire.

Infine, anche per il 2013 sarà fondamentale l'apporto della nostra rete vendita formata dalle delegazioni indirette; in considerazione dei positivi risultati riscontrati nell'anno 2012, verrà confermato l'attuale metodo di gestione della rete che inoltre potrà essere probabilmente potenziata con ulteriori innesti.

PREMESSA

Il presente budget viene predisposto in conformità al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AC, deliberato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 29/9/2009 e approvato, in data 14/06/2010, da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Tale nuovo regolamento prevede l'adozione di un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, allo scopo di fornire il quadro complessivo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità, in luogo del sistema di contabilità finanziaria adottato fino all'esercizio 2010.

Pertanto, anche per l'anno 2013, in luogo del bilancio di previsione, viene predisposto il budget annuale, composto dai documenti contabili richiamati al successivo paragrafo 1.

1. IL BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a. budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2013 rispetto alle previsioni 2012 assestate alla data di presentazione del budget 2013, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2011;
- b. budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2013;

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente.

Il budget economico, è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

2. IL BUDGET ECONOMICO

2.1 Dati di sintesi

Il budget economico contiene le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica e rispetta il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità; è redatto in forma scalare e la classificazione delle voci tiene conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione.

Il Budget economico dell'A.C. Forlì – Cesena per l'anno 2013 evidenzia un pareggio, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per € 9.000,00. Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è pari a € 11.000,00.

Il risultato negativo della gestione finanziaria pari a € 2.000,00 è frutto del pagamento degli interessi sulla rateizzazione di un debito relativo ad una vertenza con l'INPS in cui l'Ente è risultato soccombente.

Di seguito è riportato il prospetto di sintesi nel quale le previsioni di budget economico 2013 sono comparate con le previsioni economiche assestate del 2012.

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Bilancio 2011	Budget Economico Assestato 2012 (B)	Budget Esercizio 2013 (C)	Differenza (D) = (C – B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.199.299,54	1.397.400,00	1.378.400,00	-19.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.221.764,48	1.370.900,00	1.367.400,00	- 3.500,00
DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-22.464,94	26.500,00	11.000,00	-15.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 1.578,68	- 2.500,00	-2000,00	500,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	220,00	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STAORDINARI	10,58	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 24.253,04	24.000,00	9.000,00	- 15.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	1.813,00	2.000,00	9.000,00	7.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-26.066,04	22.000,00	0	- 22.000,00

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Valore della produzione

Il Valore della produzione, pari ad € 1.378.400,00 ha subito un decremento di € 19.000,00, pari circa al 1,36%.

Di seguito si analizza la composizione della voce A1 "ricavi delle vendite e delle prestazioni" e A5 "Altri ricavi e Proventi" che formano il valore della produzione".

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a € 1.051.000,00 (nel 2012 € 1.057.000,00) con un decremento pari a € 6.000,00 (0,57% ca.).

Tale decremento è dovuto principalmente ad un ridimensionamento dei valori presenti nei conti.

- Altri ricavi e proventi

Ammontano complessivamente a € 327.400,00 (nel 2012 € 340.400,00) ed evidenziano un diminuzione di € 13.000,00 (3,82% ca.).

Tale diminuzione deriva dal minore rimborso ricevuto dalla Delegazioni a seguito della sottoscrizione da parte loro dei contratti relativi alle utenze.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2012 (B)	Budget Esercizio 2013 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
Quote sociali	480.000,00	480.000,00		
Proventi riscossione tasse	115.000,00	115.000,00		
Proventi assistenza automobilistica	272.000,00	272.000,00		
Proventi Sara Assicurazioni	100.000,00	100.000,00		
Ricavo vendita carburanti	173.500,00	173.500,00		
Contributi da altri enti	10.000,00	10.000,00		

Costi della produzione

I Costi della produzione, pari ad € 1,367.400,00 hanno subito un decremento, rispetto al 2012, di € 3.500,00 derivante dalla somma algebrica degli scostamenti fra le Spese per la prestazione di Servizi, gli Ammortamenti e gli oneri diversi di gestione .

COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget Economico Assestato 2012 (B)	Budget Esercizio 2013 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie	6.550,00	6.550,00		
Costi per prestazioni di servizi	1.015.692,00	1.024.192,000	8.500,00	
Costi per godimento di beni di terzi	140.850,00	140.850,00		
Costi del personale	75.308,00	75.308,00		
Ammortamenti e svalutazioni	32.500,00	29.500,00	- 3.000,00	
Variazioni delle rimanenze				
Accantonamento per rischi				
Oneri diversi di gestione	100.000,00	91.000,00	- 9.000,00	

Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:

Sono pari a € 6.550,00 e non hanno subito variazioni rispetto al 2012.

Spese per la prestazione di Servizi:

Sono pari a € 1.024.192,00 e hanno subito variazioni rispetto al 2012 per € 8.500,00.

Questo aumento è prevalentemente composto dallo spostamento delle spese bancarie, prima registrate negli Oneri e spese bancarie (Oneri diversi di Gestione).

Spese per godimento di beni di Terzi:

Sono pari a € 140.850,00 e non hanno subito variazioni rispetto al 2012.

Costi del personale

I costi del personale sono pari ad € 75.308,00, rimangono invariati anche per l'anno 2012 e risultano così suddivisi:

COSTI DEL PERSONALE	Budget Economico Assestato 2012 (B)	Budget Esercizio 2013 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
Stipendi e altri assegni fissi	46.500,00	46.500,00		
Oneri sociali	12.308,00	12.308,00		
Accantonamento al Fondo Quiescenza e TFR	5.000,00	5.000,00		
Altri costi del personale	11.500,00	11.500,00		
TOTALE	75.308,00	75.308,00		

La **consistenza numerica dell'organico** è la seguente:

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2012	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2012	1
Stima cessazioni dal servizio	
Stima assunzioni in servizio	
Stima personale in servizio al 31.12.2012	1
Cessazioni previsti nel 2013	
Assunzioni previsti nel 2013	
Stima personale in servizio al 31.12.2013	1
TOTALE	1

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, viene di seguito riportata la **pianta organica del personale** alla data del 30 giugno dell'anno in corso (*in termini di unità*):

Area di Inquadramento e Posizione economica	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
Area B	1	0	1
Area C	1	1	0
TOTALE	2	1	1

Concorre alla stima del personale in servizio, non in termini di unità, bensì come costi, l'importo erogato dall'Ente al il Direttore, in qualità di Responsabile di struttura, quale persona comandata e distaccata presso questo A.C. dalla sede Centrale ACI.

Nessun dipendente dell'A.C. Forlì – Cesena risulta distaccato presso altre Amministrazioni.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti per l'anno 2013 ammontano a € 29.500,00 e risultano così suddivisi:

AMMORTAMENTI	IMPORTI
Beni Immateriali	
- software	
- opere dell'ingegno e dir. d'autore	500,00
TOTALE	500,00
Beni Materiali	
- fabbricati	
- impianti	1.000,00
- macchine elettroniche	1.000,00
- mobili	1.000,00
- attrezzature	26.000,00
- automezzi	0
TOTALE	29.000,00
TOTALE AMMORTAMENTI	29.500,00

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 91.000,00 e hanno subito una variazione negativa rispetto al 2012 pari ad € 9.000,00.

Proventi ed oneri finanziari

La somma algebrica fra i Proventi ed oneri finanziari ammonta a - € 2.000,00. La loro **composizione è la seguente:**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Budget Economico Assestato 2012 (B)	Budget Esercizio 2013 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
PROVENTI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni (dividendi)	500,00	500,00		
Altri proventi finanziari	3.000,00	3.000,00		
Totale Proventi Finanziari	3.500,00	3.500,00		
ONERI FINANZIARI				
Interessi passivi su c/c bancari	2.000,00	2.000,00		
Altri interessi passivi e oneri finanziari	4.000,00	3.500,00	500,00	
Totale Oneri Finanziari	6.000,00	5.500,00	500,00	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.500,00	- 2.000,00	500,00	

I ricavi e gli oneri finanziari sono rimasti pressoché invariati. L'unica voce in diminuzione è dovuta agli interessi passivi v/fornitori sono riferiti al debito verso Equitalia SpA che si sta progressivamente estinguendo.

Proventi ed oneri straordinari

I Proventi e gli Oneri straordinari nell'anno 2013 sono rimasti invariati rispetto al 2012.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 9.000,00.

4.IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il Budget degli investimenti/dismissioni è relativo alle Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie.

La composizione in dettaglio è la seguente:

4.1 Immobilizzazioni Immateriali:

Gli investimenti in immobilizzazioni Immateriali ammontano a € 2.500,00. Nel 2013 è previsto l'acquisto di software in licenza d'uso.

4.2 Immobilizzazioni Materiali:

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano a € 67.000,00 riguardanti l'acquisto di attrezzature per il potenziamento, già in atto dall'esercizio 2012, degli impianti di distribuzione carburante di Forlì e Cesena. Sono previste dismissioni per € 2.000,00 interamente riconducibili alla vendita o dismissione di attrezzature.

4.3 Immobilizzazioni Finanziarie:

Non si prevedono movimenti tra le immobilizzazioni finanziarie.

IMMOBILIZZAZIONI	Budget Economico Assestato 2012 (B)	Budget Esercizio 2013 (C)	Differenza (D) = (C - B)
IMMATERIALI			
Software - investimenti	0	2.500,00	- 2.500,00
Software - dismissioni			
Altre immobilizzazioni immateriali – investimenti	2.500,00	0	2.500,00
Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Immateriali	2.500,00	2.500,00	0
MATERIALI			
Immobili - investimenti			
Immobili - dismissioni			
Altre immobilizzazioni materiali - investimenti	63.500,00	67.000,00	3.500,00
Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni	- 2.000,00	- 2.000,00	
Totale Immobilizzazioni Materiali	61.500,00	65.000,00	3.500,00
FINANZIARIE			
Partecipazioni - investimenti			
Partecipazioni - dismissioni			
Titoli – investimenti	500,00		- 500,00
Titoli – dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	500,00		- 500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	64.500,00	67.500,00	3.000,00

5. IL BUDGET DI TESORERIA

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, così come riportato nella seguente tabella:

BUDGET DI TESORERIA 2013	€
Disponibilità liquide al 01.01.2013	200.000,00
Flussi da gestione economica	28.000,00
Flussi da investimenti / dismissioni	- 63.000,00
Flussi da gestione finanziaria	- 1.500,00
Saldo al 31.12.2013	163.500,00
Entrate da anticipazioni bancarie	
Saldo budget di tesoreria al 31.12.2013	163.500,00

Il Presidente
G. Focacci