

AUTOMOBILE CLUB L'AQUILA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2017

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 che mi appresto ad illustrare, è stato redatto conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. . E' stato formulato in termini economici di competenza e rappresenta la valorizzazione del piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

La forma di rappresentazione del Budget, inoltre, rispetta le prescrizioni dettate dalla circolare della Direzione Amministrazione e Finanza dell'ACI del 14/10/2016 prot. 0011111/16.

Il Budget d'Esercizio si compone del Budget Economico, del Budget degli Investimenti/Dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si espone il quadro riepilogativo del Budget Economico 2017 (all. 1).

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET | |
|---|------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 415.600,00 |
| TOTALE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE | 396.960,00 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 18.640,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | 1.500,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' (18-19) | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 20.140,00 |
| Imposte sul Reddito dell'Esercizio | 15.200,00 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | 4.940,00 |

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

il Valore della produzione nella configurazione del Budget 2017 dell'AC L'Aquila è alimentato dai componenti positivi accolti nelle voci sub (1) "Ricavi e delle vendite e delle prestazioni" e sub (5) "altri ricavi e proventi".

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 riconducibili alla gestione caratteristica dell'Ente. I ricavi delle vendite e delle prestazioni si configurano con la seguente stratificazione:

| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | |
|---|-------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| QUOTE SOCIALI | 230.000,00 |
| PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE | 2.500,00 |
| PROVENTI PER LA RISCOSSIONE TASSE DI CIRCOLAZIONE | 21.000,00 |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 253.500,00 |

Tab. 1/a

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce di budget sono rilevati tutti i componenti positivi di reddito inerenti la gestione accessoria dell'Ente e contabilizzati nei seguenti conti accessi ai ricavi:

| ALTRI RICAVI E PROVENTI | |
|--|-------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI | 2.000,00 |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | 3.000,00 |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI | 38.000,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE | 74.100,00 |
| SOPRAVENIENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE | - |
| PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI COMMERCIALI | 45.000,00 |
| TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI | 162.100,00 |

Tab. 1/b

la stratificazione dei ricavi che concorrono alla formazione del Valore della Produzione subisce una netta flessione rispetto ai valori definitivi di budget dell'anno 2016 nella tipologia dei componenti positivi di reddito accolti alla sezione n.ro 5 del valore della produzione (altri ricavi e proventi) che si abbatte del 26,99%. Detta flessione comporta una corrispondente diminuzione del Valore della produzione, rispetto al budget 2016, dell'11,24%.

Le cause della diminuzione dei volumi che caratterizzano la capacità reddituale dell'AC L'Aquila è generata dal passaggio al sistema SISTRI dell'erogazione del servizio tracciamento dei veicoli adibiti allo smaltimento delle macerie del sisma 2009.

Il passaggio dell'erogazione di detti servizi dall'AC L'Aquila al SISTRI verrà perfezionato dall'1 gennaio 2017.

I proventi di detto servizio trovano allocazione nel conto RP.01.06.0017 acceso ai "proventi per servizi diversi commerciali" sul quale gli stanziamenti, per le ragioni suddette, vengono abbattuti dagli euro 110.000,00 del budget 2016 agli euro 45.000,00 del budget 2017.

Gli altri conti accesi ai componenti positivi di reddito si mantengono pressoché in linea con le previsioni definitive di budget dell'anno precedente.

Di seguito si predispone un sintetico elaborato di raffronto dei valori di budget degli esercizi 2017 e 2016 finalizzato alla rappresentazione degli scostamenti.

Evidenza scostamenti del Valore della produzione

| Descrizione | Budget Esercizio 2017 | | Budget Esercizio 2016 | | variazioni | |
|--|-----------------------|-------|-----------------------|-------|--------------------|---------------|
| | importi | % | importi | % | importi | % |
| 1 Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni | 253.500,00 | 61,00 | 245.500,00 | 52,07 | 8.000,00 | 3,26 |
| 2 Altri ricavi e proventi | 162.100,00 | 39,00 | 226.000,00 | 47,93 | - 63.900,00 | -28,27 |
| Valore della Produzione | 415.600,00 | | 471.500,00 | | - 55.900,00 | -11,86 |

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

In tale voce rientrano anche i materiali di consumo e nel nostro budget sono rappresentate dalla sola voce di costo accesa ai consumi di cancelleria, come rappresentato dalla seguente tabella di dettaglio:

| ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI | |
|--|----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| CANCELLERIA | 800,00 |
| TOTALE | 800,00 |

Tab. 1/c

7) Spese per prestazioni di servizi.

Nella voce B7 sono state indicate le spese relative all'acquisizione dei servizi connessi alle attività esercitate dall' Ente.

Si elencano le distinte voci di costo:

| SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI | |
|---|-------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| ALIQUOTE SOCIALI | |
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | 7.000,00 |
| COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI | 5.500,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | 40.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI NOTARILI | 10.000,00 |
| PUBBLICITA E ATTIVITA' PROMOZIONALI | 1.000,00 |
| SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE | 3.000,00 |
| PULIZIA LOCALI E VIGILANZA | 2.200,00 |
| FORNITURA DI ACQUA | 1.000,00 |
| FORNITURA DI GAS | 2.000,00 |
| FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA | 3.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | 400,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE | 1.000,00 |
| SERVIZI INFORMATICI PROF.li ED ELABORAZIONE DATI | 10.000,00 |
| SPESE TRASPORTI | 500,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | 1.000,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.000,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 600,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | 610,00 |
| SERVIZI BANCARI | 900,00 |
| SPESE POSTALI | 300,00 |
| BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI | 300,00 |
| ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 150,00 |
| SPESE PER SERVIZI COMMERCIALI DIVERSI | 40.000,00 |
| SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI | 850,00 |
| SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DIVERSI | 6.000,00 |
| ACQUISTI E SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE | 1.100,00 |
| SPESE DIVERSE | 500,00 |
| SPESE PER SERVIZI DIVERSI RESI DA A.C.I. | 5.000,00 |
| COSTO ESERCIZIO MACCHINE DI UFFICIO ELETTR. che | 400,00 |
| TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI | 145.310,00 |

Tab. 1/d

Le voci di costo che formano il comparto delle *Spese per Prestazione di Servizi* presentano, per le medesime ragioni osservate nell'analisi del valore della produzione, una flessione rispetto ai valori di budget stanziati nell'esercizio 2016.

Detto comparto di spese, infatti, viene contenuto negli euro 147.710,00 dell'esercizio 2017 contro uno stanziamento finale di Budget 2016 di euro 196.410,00 . L'Abbattimento dei componenti negativi di reddito iscritti nella voce di budget (B7) è riconducibile alla diminuzione dei costi di acquisto dei dispositivi e dei servizi di tracciamento dei veicoli adibiti allo smaltimento delle macerie del sisma 2009. Attività che, come già chiarito, transiterà al sistema SISTRI a partire dal 2017.

I costi di detto servizio, infatti, trovano allocazione nel conto CP.01.02.0042 acceso alle "altre spese per servizi commerciali diversi", il quale viene portato ad uno stanziamento, per l'anno 2017, di € 40.000,00 contro uno stanziamento dell'anno 2016 di euro 100.000,00 realizzando un abbattimento del 60%.

Il conto CP.01.02.0047 acceso ai costi per "spese per servizi istituzionali diversi" viene aumentato dagli euro 1.500,00 degli stanziamenti finali di budget 2016 agli attuali euro 6.000,00 per accogliere gli impegni conseguenti l'adesione dell'AC L'Aquila all'iniziativa denominata "ACI NEVE", finalizzata alla fidelizzazione e all'ampliamento della compagine associativa, promossa dall'Automobile Club Trento.

L'evento consiste nell'organizzazione, da parte di alcuni A.C. provinciali, di una manifestazione a contenuto sportivo che prevede la disputa di una soluzione di gare di sci alpino aperte alla partecipazione dei soci ACI. Per mezzo di dette competizioni verranno selezionati i partecipanti all'evento nazionale che si terrà a cura dell'A.C. di Trento.

L'AC L'Aquila ha ritenuto utile l'adesione alla richiamata iniziativa in quanto capace di connotare l'operatività dell'ente in un contesto fortemente caratterizzante la cultura della collettività locale (presso la quale è diffusa la pratica degli sport invernali) e come tale si ritiene l'evento capace di sviluppare una forte connessione dell'AC con il suo territorio di appartenenza.

Lo svolgimento della manifestazione si esaurirà nell'arco della prossima stagione invernale.

Gli stanziamenti delle altre voci di costo rimangono pressoché in linea con le previsioni finali di budget dell'anno 2016.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Contengono i costi relativi ai canoni di locazione della sede operativa dell'Automobile Club L'Aquila e delle sedi delle agenzie SARA Assicurazioni in Sulmona ed Avezzano.

| SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | |
|--|------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI | 38.100,00 |
| TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 38.100,00 |

Tab. 1/e

le spese relative ai fitti passivi sono allocate nel conto "CP.01.03.0005", come anticipato, accoglie due diverse stime di spesa:

- la prima, pari agli euro 18.000,00, relativa al sostenimento dei fitti passivi per conto delle agenzie assicurative SARA delle città di Avezzano e Sulmona (in Provincia dell'Aquila);
- la seconda, pari agli euro 20.100,00, relativa al canone di locazione da corrispondere per la detenzione dei locali della sede operativa dell'ente.

Il conto ripropone i medesimi stanziamenti di spesa applicati al Budget 2016.

9) Costi del personale.

Tale voce rappresenta il costo sostenuto per la corresponsione dell'indennità di direzione e per i versamenti dei relativi oneri contributivi.

| COSTI DEL PERSONALE | |
|--|------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| SALARI E STIPENDI: personale ACI (personale comandato Direttore) | 31.500,00 |
| ONERI SOCIALI | 8.000,00 |
| ALTRI COSTI | 1.000,00 |
| TOTALE COSTI DEL PERSONALE | 40.500,00 |

Tab. 1/f

L'ammontare complessivo del costo del personale realizza gli obiettivi di contenimento della spesa negli importi stabiliti dall'art. 7 del regolamento interno adottato per l'adeguamento dell'economia dell'A.C. ai principi generali di razionalizzazione e al contenimento della spesa.

La Voce di spesa si mantiene in linea con gli stanziamenti di Budget dell'anno 2016.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

In tale voce confluiscono tutte le quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni materiali che concorrono alla determinazione del reddito d'esercizio. L'attuale dotazione strumentale dell'A.C. non annovera cespiti per i quali si debba procedere alla pratica dell'ammortamento economico.

| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | |
|--|----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| AMMORTAMENTO BENI DI VALORE INFERIORE A € 516,46 | 500,00 |
| TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 500,00 |

Tab. 1/g

Nella configurazione del Budget 2017 viene movimentato il solo conto CP. 01.05.0012 acceso ai costi di "ammortamento beni di valore inferiore agli € 516,46".

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie di consumo e merci

I conti accesi ai costi per "Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie di consumo e merci" non sono valorizzati.

12) Accantonamenti per rischi

I conti accesi ai costi per "accantonamenti per rischi" non sono valorizzati.

13) Altri accantonamenti

I conti accesi ai costi per "Altri accantonamenti" non sono valorizzati.

14) Oneri diversi di gestione.

La voce B14 comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B) ed i costi delle gestioni accessorie che non abbiano natura di costi straordinari. Essa, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette.

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | |
|--|-------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | 1.500,00 |
| IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA | 3.500,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA RELATIVA A SPESE PROMISQUE | 3.500,00 |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE | 7.000,00 |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI | 4.000,00 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 1.000,00 |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE | 1.250,00 |
| ALIQUOTE SOCIALI | 150.000,00 |
| TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 171.750,00 |

Tab. 1/h

Gli stanziamenti di Budget non presentano scostamenti rilevanti rispetto ai valori delle previsioni finali dell'anno 2016.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La configurazione di bilancio non accoglie la voce di costo degli "interessi passivi di c/c" in considerazione del valore positivo che costantemente realizza il saldo di c/c bancario applicato alla gestione di tesoreria dell'ente. Mentre, le spese bancarie per commissioni e altre competenze sono iscritte alla voce B) 7.

Per tali motivi, la gestione dei proventi e degli oneri finanziari è stata rappresentata con il solo stanziamento della voce di budget riportata al n.ro 16) accesa alla rilevazione degli "altri proventi finanziari" e i conti accolti nelle restanti voci sub (15), (17), e (17bis) non sono stati valorizzati.

16) Altri proventi finanziari.

In tale voce sono rilevati i proventi finanziari che per quanto attiene alla configurazione del Budget 2017 sono riferiti agli interessi attivi di c/c bancario.

| ALTRI PROVENTI FINANZIARI | |
|---|-----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI | 1.500,00 |
| TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI | 1.500,00 |

Tab. 1/i

Lo stanziamento di budget è in linea con il corrispondente valore del Budget 2016.

I conti (18) "rivalutazioni" e (19) "svalutazioni" accolti nella sezione scalare di Budget (D) "RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE" non sono stati valorizzati.

20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

La voce accoglie tutte le imposte dirette di competenza dell'esercizio,

| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | |
|--|------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| IRES | 11.600,00 |
| IRAP | 3.600,00 |
| TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 15.200,00 |

Tab. 1/n

Gli impegni per imposte comportano uno stanziamento ridotto rispetto alla corrispondente voce valorizzata nelle previsioni finali del budget 2016 in funzione della corrispondente riduzione dell'utile dell'esercizio della quale si dirà appresso.

UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO

Tale voce accoglie l'utile netto civilistico presunto, determinato sottraendo tutte le imposte dirette di competenza del periodo ed è pari a **€ 4.940,00**.

Con tale risultato economico presunto del budget 2017, l'Ente ha rispettato il principio dell'equilibrio economi/patrimoniale, così come disposto dall'art. 4 al comma 3 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità degli AA. CC..

Tale risultato viene conseguito anche a fronte della diminuzione dell'utile di esercizio rilevata dal raffronto dei dati di budget dell'esercizio 2017 rispetto ai corrispondenti valori dell'esercizio 2016. Le cause di detta flessione vanno tutte ricondotte alla passaggio al sistema SISTRI dell'attività di tracciamento dei veicoli adibiti al trasporto delle macerie del sisma 2009, come già chiarito in seno all'analisi della configurazione del costo e del valore della produzione.

Di seguito si fornisce la rappresentazione degli scostamenti dei componenti negativi di reddito stanziati a Budget 2017 rispetto ai componenti negativi di reddito stanziati a budget 2016:

| Descrizione | Budget esercizio 2017 | | Budget esercizio 2016 | | variazioni | |
|-------------------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|--------------------|---------------|
| | importi | % | importi | % | importi | % |
| 1 Materie prime e sussidiarie | 800,00 | 0,20 | 800,00 | 0,18 | - | - |
| 2 Servizi | 147.710,00 | 36,94 | 196.410,00 | 44,53 | - 48.700,00 | - 24,80 |
| 3 Godimento beni di terzi | 38.100,00 | 9,53 | 38.100,00 | 8,64 | - | - |
| 4 Personale | 40.500,00 | 10,13 | 39.000,00 | 8,84 | 1.500,00 | 3,85 |
| 5 Ammortamenti e svalutazioni | 500,00 | 0,13 | 500,00 | 0,11 | - | - |
| 6 Variaz. di mat. Prime suss. Merci | - | - | - | - | - | - |
| 7 Accantonamenti per rischi | - | - | - | - | - | - |
| 8 Altri accantonamenti | - | - | - | - | - | - |
| 9 Oneri diversi di gestione | 172.250,00 | 43,08 | 166.250,00 | 37,69 | 6.000,00 | 3,61 |
| Valore della Produzione | 399.860,00 | | 441.060,00 | | - 41.200,00 | - 0,09 |

CONTENIMENTO DELLA SPESA (Art. 5 e 6 del Regolamento di Contabilità dell'Ente)

La configurazione di spesa del Budget 2017 rispetta i parametri di contenimento della spesa stabiliti dagli Artt. 5 e 6 del Regolamento di Contabilità in forza dei quali gli ammontari delle spese per "Indennità dell'Ufficio di Presidenza", "Indennità e Rimborso Missioni", "Spese di Rappresentanza" e "Spese per Manifestazioni Sportive" sono contenute nel vincolo di disponibilità generato dai corrispondenti valori consuntivati nell'esercizio 2010 con applicate le relative riduzioni percentuali previste dal citato art.6.

A tale proposito, tuttavia, si rileva che la disposizione risulta eccessivamente penalizzante per l'economia dell'ente. I parametri di contenimento delle spese risultano, infatti, rapportati alle risultanze della gestione di una annualità, il 2010, assolutamente non rappresentativa delle potenzialità operative dell'AC. Appare superfluo evidenziare le conseguenze negative dell'evento sismico dell'anno 2009, che ha sicuramente ridotto l'operatività dell'ente.

Considerato l'avvio del processo di normalizzazione della congiuntura che caratterizza il tessuto economico della provincia dell'Aquila in conseguenza dei progressi ottenuti dall'attività di ricostruzione, è auspicabile che il Consiglio di Amministrazione provveda una revisione della norma di regolamento finalizzata al contenimento della spesa parametrizzando gli importi di riferimento ad annualità antecedenti il terremoto dell'anno 2009.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli Investimenti/Dismissioni. Il documento è redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità e il medesimo contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce. Attualmente non vi sono in atto programmi che comportino la realizzazione di spese di investimento nell'AC L'Aquila. Pertanto, il conto di Budget degli investimenti per l'anno 2017 accoglie le sole spese in immobilizzazioni materiali che verranno movimentate per l'acquisto di beni di valore inferiore agli € 516,46 consistenti nel mantenimento della normale dotazione in attrezzature degli uffici amministrativi.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce desunto a livello di Budget di gestione degli investimenti:

1. Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti

Tale voce accoglie i soli impegni di spesa relativi all'acquisto di beni strumentali.

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI | |
|--|-----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: acquisti di beni di valore inferiore agli € 516,46 | 3.000,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI | 3.000,00 |

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di tesoreria riproduce l'andamento previsto dei flussi finanziari .

Per quanto attiene la configurazione del medesimo in seno alle previsioni di budget 2017, si rileva che lo stesso rappresenta una situazione finanziaria priva di tensioni, considerato che la gestione dell'AC L'Aquila è caratterizzata dal mantenimento costante di un buon livello di liquidità.

| FLUSSI DI TESORERIA | |
|---|-------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2016 | 217.560,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA | 321.500,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA | 316.400,00 |
| SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/2017 | 222.660,00 |

Conclusioni

Le previsioni per l'anno 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle movimentazioni dei costi e ricavi a tutto il 30 settembre 2016 nonché dal consuntivo 2015.

La struttura del budget 2017 e il risultato economico atteso, tuttavia, è fortemente condizionato dal più volte richiamato passaggio di competenze per il servizio

tracciamento dei veicoli adibiti allo smaltimento delle macerie del sisma dell'anno 2009 all'organismo SISTRI.


A fronte di tali cambiamenti, si contiene la previsione dell'utile di esercizio 2017 negli euro 4.940,00 contro una previsione finale dell'anno 2016 di euro 12.140,00.

Detta congiuntura, per quanto sfavorevole, non compromette gli equilibri economico/patrimoniali dell'ente.

Deve rilevarsi, infatti, che il risultato di gestione, in quanto atteso in forma di utile di esercizio, è tale da consentire l'ulteriore consolidamento dell'avanzo patrimoniale che ha caratterizzato il bilancio dell'ente nelle ultime annualità. La sua flessione, inoltre, viene contenuta a livelli tali da non compromettere il buon grado di liquidità che caratterizza la gestione dell'AC L'Aquila.

Anche sotto il profilo operativo, inoltre, l'ente dimostra di possedere le risorse necessarie a potersi impegnare in progetti di valorizzazione dell'immagine aziendale, di fidelizzazione e ampliamento della compagine associativa e di radicamento nel tessuto sociale nel suo territorio di appartenenza. Come già richiamato nel corpo della relazione, infatti, l'A.C. L'Aquila ha aderito alla manifestazione c.d. "ACI NEVE". Lo svolgimento della manifestazione è programmato per l'inverno 2016/2017 e il medesimo si propone di attrarre i soci ad una competizione di carattere sportivo per la disputa di una serie di gare di sci alpino su base provinciale e nazionale. L'AC L'Aquila ha aderito all'evento auspicando che il medesimo sviluppi dei volumi di partecipazione capaci di garantirne la sua ciclica riproduzione e il suo consolidamento in funzione dell'ampliamento della base sociale e della valorizzazione dell'immagine su base locale dell'ente.

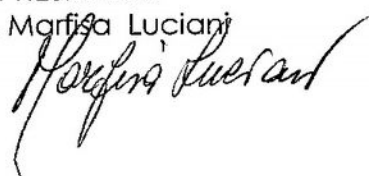
Si rappresenta, infine, la pianta organica dell'Ente aggiornata al 30 giugno 2014 che verrà mantenuta in vigore per l'anno 2017:

|  PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2013 AUTOMOBILE CLUB L'AQUILA Personale di ruolo | | | |
|--|-------------------|-----------------|---------------|
| Area d'inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
| AREA C = C4 | | | |
| AREA C = C3 | | | |
| AREA C = C2 | | | |
| AREA C = C1 | 1 | 0 | 1 |
| AREA B = B3 | | | |
| AREA B = B2 | | | |
| AREA B = B1 PT 50% | 1 | 0 | 1 |
| TOTALE | 2 | 0 | 2 |

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2017.

L'Aquila 25.10.2015

IL PRESIDENTE
 Avv. Mariisa Luciani



ALLEGATI:

- 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE DELL'ESERCIZIO 2017;
- 2) BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2017;
- 3) BUDGET ECONOMICO DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2017
- 4) BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2017;
- 5) BUDGET DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO 2017;
- 6) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2017/2020;
- 7) PARERE DEL COLLEGIO DI REVISIONE RILASCIATO IN FUNZIONE DEL RISPETTO DELL'AZIONE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA CORRENTE.