



AUTOMOBILE CLUB L'AQUILA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2016

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016, 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.

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

Si espone il quadro riepilogativo del Budget Economico 2016 (all. 1).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	471500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	441060
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	30440
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)	1500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' (18 - 19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	31940
Imposte sul reddito dell'esercizio	19800
UTILE DELL'ESERCIZIO	12140

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 che conseguono alla gestione caratteristica dell'Ente. Contabilizzate nelle seguenti voci di costo :

<i>IMPORTO</i>	<i>IMPORTO</i>
QUOTE SOCIALI	225000
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	1000
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE DI CIRCOLAZIONE	19500
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	245500

Tab. 1/a

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce sono rilevate tutte quelle entrate che conseguono alla gestione accessoria dell'Ente e contabilizzate nelle seguenti voci di ricavi :

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	1000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	3000
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	37000
PROVVIGIONI ATTIVE	75000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	
PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI COMMERCIALI	110000
ALTRI RICAVI E PROVENTI	226000

Tab. 1/b

la stratificazione dei ricavi che concorrono alla formazione del Valore della Produzione non presenta grossi scostamenti rispetto alla media realizzata negli esercizi pregressi sia sotto il profilo della loro consistenza quantitativa, sia sotto il profilo della loro composizione qualitativa. Fa eccezione il conto n.ro "RP.01.06.0017" acceso ai ricavi per "Proventi per Servizi Diversi Commerciali" il cui stanziamento, operato per complessivi euro 110.000,00, è destinato ad accogliere, oltre ai consueti introiti generati dall'erogazione del servizio di monitoraggio e tracciamento dei veicoli utilizzati dalle imprese per il trasporto delle macerie derivanti da crolli e demolizioni conseguenti al sisma 2009, anche gli importi relativi

alla conclusione del progetto di infomobilità denominato SICURPAQ in partnership con la Provincia dell'Aquila.

Tale ultimo, da solo, assorbe uno stanziamento di complessivi euro 40.000,00 e comporta, in contropartita, la generazione di un equivalente ammontare di costi che, in questo bilancio, sono stati allocati nella voce di costo del conto n.ro "CP.01.02.0044" acceso alle "Spese per Servizi Commerciali Diversi".

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 seguente voce di costo:

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
CANCELLERIA	800
TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, MERCI	800

Tab. 1/c

7) Spese per prestazioni di servizi.

Nella voce B7 sono state indicati le spese relative all'acquisizione di servizi connessi alle attività esercitate dell' Ente.

Si elencano le distinte voci di costo:

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	7000
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	5500
PROVVIGIONI PASSIVE	36000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	10000
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	1000
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	3000
PULIZIA LOCALI E VIGILANZA	2200
FORNITURA DI ACQUA	1000
FORNITURA GAS	2000
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	3000
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	400
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	1000
SERVIZI INFORMATICI PROFESSIONALI ED ELABORAZIONE DATI	10000
SPESE TRASPORTI	500
MISSIONI E TRASFERTE	1100
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	600
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	600

PREMI DI ASSICURAZIONE	610
SERVIZI BANCARI	900
SPESE POSTALI	300
BOLLATURA E VIDIMAZIONI	300
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	150
SPESE PER SERVIZI COMMERCIALI DIVERSI	100000
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	850
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DIVERSI	1500
ACQUISTI E SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	1000
SPESE DIVERSE	500
SPESE PER SERVIZI DIVERSI RESI DA A.C.I.	5000
COSTO DI ESERCIZIO DELLE MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE ED ELETTROMECCANICHE	400
TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	196410

Tab. 1/d

Le voci di costo che formano il comparto delle *Spese per Prestazione di Servizi* non presentano grosse variazioni qualitative e quantitative rispetto alla struttura dei costi desumibile dalla media delle annualità pregresse. Fanno eccezione le seguenti voci di spesa:

– conto "CP.01.02.0044" acceso alle "Spese per Servizi Commerciali Diversi": il conto accoglie i costi di acquisizione dei dispositivi (c.d. O.B.U. – On Board Unit) e della connessione per il tracciamento dei veicoli adibiti al trasporto delle macerie per complessivi euro 60.000,00. Detta attività è stata avviata in conseguenza dell'evento sismico verificatosi a L'Aquila il 06/04/2009 e attualmente si configura con una struttura di costi che si ripropone costantemente pari all'ammontare dei richiamati euro 60.000,00. La restante parte di costo accolta dal conto in commento (pari ad euro 40.000,00) totalizza le spese stimate per il compimento del progetto di infomobilità sopra richiamato.

– conto "CP. 01.02.0050" acceso alle "Spese per servizi diversi resi da A.C.I.": detto conto riconfigura la natura delle spese che, nei precedenti assetti contabili venivano accolte nel bilancio di questo ente come "Spese per servizi da ACI Rete". Trattasi di tutti i costi generati dalla fornitura dei servizi resi da enti partecipati o controllati da A.C.I. In buona parte riconducibili alla società "ACI Informatica SpA" per le attività di ausilio alla gestione della compagine sociale e di supporto tecnico e professionale all'attività amministrativa. La diversa denominazione del conto in parola riconfigura la natura di detti servizi in funzione del modificato assetto organizzativo che sovrintende la loro erogazione. Nel corso dell'anno 2015, infatti, è intervenuta la rinegoziazione della convenzione posta a disciplina dell'erogazione di detti servizi iscrivendo la titolarità dei medesimi direttamente in capo ad Automobile Club Italia.

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 in Sulmona ed Avezzano.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	38100
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	38100

Tab. 1/e

le spese relative ai fitti passivi sono allocate nel conto "CP.01.03.0005" che 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 S.A.R.A. 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.

9) Costi del personale.

Tale voce rappresenta il costo per la indennità di direzione e per i versamenti contributivi.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
SALARI E STIPENDI: PERSONALE DI ACI COMANDATO (DIRETTORE)	30000
ONERI SOCIALI	8000
ALTRI COSTI	1000
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	39000

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.

Gli oneri per il personale, tuttavia, comportano un aumento di spesa rispetto alla media dei costi manifestatisi negli esercizi delle annualità dal 2010 al 2014 a fronte della necessità di dover stanziare a bilancio di previsione 2016 la spesa inerente l'indennità di carica del Direttore dell'Ente.

Tab. 1/f

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.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	

Tab. 1/g**13) Altri accantonamenti**

Negli esercizi pregressi alla voce di costo per accantonamenti sono stati stanziati gli ammontari corrispondenti ai vincoli di contenimento della spesa degli enti pubblici introdotti dall'art. 8 comma 3 D.L. n.ro 95/2012.

Nell'annualità del 2014 l'ente, altresì, ha riproposto il calcolo della quota di accantonamento anche in sede di consuntivazione delle spese provvedendo ad alimentare il corrispondente fondo del passivo patrimoniale per complessivi euro 4.080,69.

Nella configurazione del bilancio di previsione dell'anno 2016, viceversa, non sono state stanziare spese a titolo di accantonamenti finalizzati alla realizzazione del nominato contenimento della spesa corrente.

La pratica dell'accantonamento sopra descritta, infatti, non si rende necessaria in quanto assorbita dalla norma del regolamento adottato con delibera del Consiglio Direttivo ai sensi del D.L. 101/2013 conv. Dalla L. 125/2013 che realizza le finalità di contenimento dei costi con l'abbattimento analitico delle singole voci di spesa.

La verifica di tali assunti regolamentari è avvalorata dall'asseverazione del Collegio di Revisione dell'Ente tramite espressa formulazione di parere in seno alla propria relazione.

La voce di bilancio, pertanto, non è stata valorizzata.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
ALTRI ACCANTONAMENTI PER RIDUZIONE DI COSTI INTERMEDI	
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	

Tab. 1/h**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.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1500
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	3500
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA A SPESE PROMISCUE	3500
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	7000
MULTE	0
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	0
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	3500
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1000

RIMBORSI E CONCORSI	1250
ALIQUOTE SOCIALI	145000
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	166250

Tab. 1/i

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

In tale voce sono rilevati i proventi finanziari, riferiti agli interessi attivi di c/c bancario.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	1500
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1500

Tab. 1/l

17) Interessi e altri 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 finalizzato alla gestione di tesoreria dell'ente. Mentre le spese bancarie per commissioni e altre competenze sono valorizzate alla voce B) 7. Pertanto la Voce sub 17 del budget di gestione non è stata valorizzata.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	0
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0

Tab. 1/m

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

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

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
I.R.E.S.	16200
I.R.A.P.	3600
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	

Tab. 1/n

23. Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale voce contiene l'utile netto civilistico presunto, determinato sottraendo tutte le imposte dirette di competenza del periodo ed è pari a **€ 12,140,00**.

Con tale risultato economico presunto del budget 2016, l'Ente ha rispettato sia il principio dell'equilibrio economico – patrimoniale, così come disposto dall'art. 4 al comma 3 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità degli A. C..

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli Investimenti/Dismissioni, redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce. I valori indicati sono riferiti ad eventuali software da integrare, ad attrezzature e macchine elettroniche da dovere sostituire per vetustà. Il Budget degli investimenti totalizza uno stanziamento di complessivi € 3.000,00 allocati tra gli investimenti in "Immobilizzazioni Immateriali" come "altre immobilizzazioni materiali – investimenti". 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.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
ACQUISTI DI BENI DI VALORE INFERIORE AD € 516,46	3000
TOTALE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	3000

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto dei flussi in entrata e uscita sia degli anni precedenti, che dell' esercizio 2015.

<i>DESCRIZIONE DEI FLUSSI DI TESORERIA</i>	<i>IMPORTO</i>
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2015	189360
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	192040
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	353200
SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/2015	217560

Le previsioni per l'anno 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle movimentazioni dei costi e ricavi a tutto il 30 settembre 2015 nonché dal consuntivo 2014.

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.

Le valutazioni di bilancio, anche se effettuate nel rispetto del richiamato criterio di prudenza, esprimono una condizione operativa dell'ente priva di criticità


e per il medesimo rimangono immutate le aspettative legate alla realizzazione sia del risultato positivo di gestione sia del mantenimento dei flussi finanziari necessari al rispetto dei piani di ammortamento delle passività accumulate nei precedenti esercizi avviate ad estinzione. Si evidenzia a tale proposito che l'abbattimento del disavanzo patrimoniale dell'ente è stato completato già nell'esercizio 2015.

Si ripropongono gli obiettivi già fissati nelle annualità pregresse e in quella corrente. Detti obiettivi consistono nell'implementazione delle strategie finalizzate all'accrescimento della compagine associativa da realizzarsi per il tramite dell'esercizio delle attività divulgative e istituzionali.

I nostri programmi sono rivolti:

- Alla divulgazione dell'Educazione e sicurezza stradale, con specifici seminari formativi e con il coinvolgimento diretto nei relativi programmi anche di altri enti territoriali (Regione, Provincia e Comuni);
- Alla collaborazione con gli Enti Locali coadiuvando e realizzando servizi di infomobilità, di tracciabilità dei mezzi di trasporto delle macerie, nonché di recupero dei veicoli distrutti dal terremoto del 2009, ancora giacenti tra le macerie.

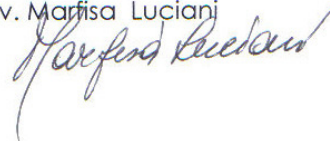
Si rappresenta la pianta organica dell'Ente aggiornata al 30 giugno 2014:

 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 2016.

L'Aquila 22 Ottobre 2015

IL PRESIDENTE
Avv. Marfisa Luciani



ALLEGATI:

- 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE DELL'ESERCIZIO 2016;
- 2) BUDGET ECONOMICO DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2016;
- 3) BUDGET ECONOMICO RICLASSIFICATO;
- 4) BUDGET DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO 2016;
- 5) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2016/2018;
- 6) PARERE DEL COLLEGIO DI REVISIONE RILASCIATO IN FUNZIONE DEL RISPETTO DELL'AZIONE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA CORRENTE.