



AUTOMOBILE CLUB L'AQUILA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2015

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 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 2015 (all. 1).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	481000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	434500
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	46500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)	1650
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' (18 - 19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	48150
Imposte sul reddito dell'esercizio	17450
UTILE DELL'ESERCIZIO	30700

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	240000
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	5000
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE DI CIRCOLAZIONE	22000
RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	267000

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 costo :

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	3000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	3000
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	28000
PROVVIGIONI ATTIVE	105000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	5000
PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI COMMERCIALI	70000
ALTRI RICAVI E PROVENTI	214000

Tab. 1/b

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	1500
TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, MERCI	1500

Tab. 1/c

7) Spese per prestazioni di servizi.

Nella voce B7 sono state indicate le spese relative all'acquisizione di servizi connessi alle attività esercitate dell' Ente, la cui prevalenza ha carattere istituzionale riferita al servizio associativo, a seguire i costi relativi alla commercializzazione di attrezzature ed al servizio per la tracciabilità dei mezzi di trasporto delle macerie.

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	5000
PROVVIGIONI PASSIVE	40000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	20000
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	1500
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	3000
PULIZIA LOCALI E VIGILANZA	3000
FORNITURA DI ACQUA	500
FORNITURA GAS	2000
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	3500
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	3500
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	1000
SERVIZI INFORMATICI PROFESSIONALI ED ELABORAZIONE DATI	10000
SPESE TRASPORTI	500
MISSIONI E TRASFERTE	1000
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	500
PREMI DI ASSICURAZIONE	1000
SERVIZI BANCARI	1500
SPESE POSTALI	1500
BOLLATURA E VIDIMAZIONI	500
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1000
SPESE PER SERVIZI COMMERCIALI DIVERSI	55000
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	500
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DIVERSI	2000
ACQUISTI E SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	5000
SPESE PER SERVIZI DA ACI RETE	7500
TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	176500

Tab. 1/d

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	44500
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	44500

Tab. 1/e

9) Costi del personale.

Tale voce rappresenta il costo per la indennità di direzione e l' Inail.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
SALARI E STIPENDI: PERSONALE DI ACI COMANDATO (DIRETTORE)	25000
ALTRI COSTI	500
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	25500

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.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	500
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	500

Tab. 1/g

13) Altri accantonamenti

In tale voce confluiscono le somme per l'eventuale soccombenza nei giudizi in corso.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
ALTRI ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE	4100
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	4100

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	1800
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	4500
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA A SPESE PROMISCUE	400
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	700
MULTE	500
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	500
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	9000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	3000
RIMBORSI E CONCORSI	1500
ALIQUOTE SOCIALI	160000
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	181900

Tab. 1/i

Per quanto attiene le valutazioni inerenti le norme di contenimento della spesa corrente, infine, si attesta, come rilevato dalla relazione al bilancio rilasciata dal Collegio dei Revisori dei Conti, che gli stanziamenti di spesa rispettano i parametri dettati dalla circolare della "Direzione Centrale amministrazione e finanza dell'Automobile Club d'Italia" n.ro 9296/2013 le cui prescrizioni sono state costituite a specifico atto di regolamento interno dell'Automobile Club di L'Aquila.

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	1700
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1700

Tab. 1/l

17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce C) 17. contiene gli interessi passivi, mentre le spese bancarie per commissioni e altre competenze sono valorizzate alla voce B) 7.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	50
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	50

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.	15000
I.R.A.P.	2450
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 **€ 30.700,00**.

Con tale risultato economico presunto del budget 2015, 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., sia i risultati annuali previsti nel piano di risanamento 2013/2017.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli Investimenti/Dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, 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 di costo inferiore agli euro 516,46.

<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 2014.

<i>DESCRIZIONE DEI FLUSSI DI TESORERIA</i>	<i>IMPORTO</i>
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2014	191337
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	411800
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	383200
SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/2015	219937

Le previsioni per l'anno 2015 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle movimentazioni dei costi e ricavi a tutto il 30 settembre 2014 nonché dal consuntivo 2013.

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.

L'elaborazione del bilancio di previsione 2015, altresì, è stata predisposta tenendo conto della congiuntura sfavorevole che caratterizza l'attuale struttura economica del paese e, pertanto, il bilancio accoglie una evoluzione prospettica dell'economia dell'ente configurata su un ammontare complessivo di costi e di ricavi diminuiti rispetto al bilancio di previsione dell'esercizio 2014 e al conto consuntivo dell'esercizio 2013.


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.

L'obiettivo preponderante è accrescere la compagine associativa, mediante il rafforzamento delle iniziative per la diffusione della tessera Aci, attraverso adeguate iniziative di coinvolgimento, assistenza e supporto specialistico.

I nostri programmi sono rivolti:

- Alla divulgazione dell'Educazione e sicurezza stradale, con specifici seminari formativi nelle scuole;
- Alla collaborazione con gli Enti Locali coadiuvando e realizzando servizi per la tracciabilità dei mezzi di trasporto delle macerie, nonché del recupero dei veicoli distrutti dal terremoto del 2009.

Si rappresenta la pianta organica dell'Ente aggiornata al 30 giugno 2013:

 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 2015.

L'Aquila 30 ottobre 2014

IL PRESIDENTE
Avv. Marfisa Luciani

ALLEGATI:

- 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE DELL'ESERCIZIO 2015;
- 2) BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015;
- 3) BUDGET ECONOMICO DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2015
- 4) BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE DEGLI INVESTIMENTI DELL'ESERCIZIO 2015;
- 5) BUDGET DI TESORERIA DELL'ESERCIZIO 2015;
- 6) BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE;
- 7) PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE;
- 8) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO
- 9) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE RICLASSIFICATO;
- 10) PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA';
- 11) PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI;
- 12) PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI.