



**AUTOMOBILE CLUB L'AQUILA**

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

**AL BUDGET ANNUALE 2014**

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014 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 2014 (all. 1).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	527.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	492.000,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>35.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17 bis)	1.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' (18 - 19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>36.500,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	18.500,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>18.000,00</b>

**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	256.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	18.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE DI CIRCOLAZIONE	22.000,00
<b>RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>296.000,00</b>

### **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	5.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	7.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	26.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	88.000,00
SOPRAVVVENIENZE DELL'ATTIVO	5.000,00
PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI COMMERCIALI	100.000,00
<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>231.000,00</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	1.500,00
<b>TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, MERCI</b>	<b>1.500,00</b>

### **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, la cui prevalenza ha carattere istituzionale riferita al servizio associativo, a seguire i costi relativi alla commercializzazione di attrezzature 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	7.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	36.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	8.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	1.500,00
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	3.000,00
PULIZIA LOCALI E VIGILANZA	3.000,00
FORNITURA DI ACQUA	500,00
FORNITURA GAS	2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	5.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	2.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	1.500,00
SERVIZI INFORMATICI PROFESSIONALI ED ELABORAZIONE DATI	16.000,00
SPESE TRASPORTI	500,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	500,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	1.000,00
SERVIZI BANCARI	1.500,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA E VIDIMAZIONI	500,00
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.000,00
SPESE PER SERVIZI COMMERCIALI DIVERSI	77.000,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	3.500,00
SPESE PER SERVIZI ISTITUZIONALI DIVERSI	2.000,00
ACQUISTI E SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	18.000,00
SPESE PER SERVIZI DA ACI RETE	15.000,00
<b>TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI</b>	<b>214.000,00</b>

### **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	44.500,00
<b>TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>44.500,00</b>

### **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 )	25.000,00
ALTRI COSTI	500,00
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>25.500,00</b>

### **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	500,00
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>500,00</b>

### **13) Altri accantonamenti**

In conformità dell'art. 8 comma 3 D.L. N° 95/2012, riduzione della spesa per consumi intermedi, si è provveduto all'accantonamento del 10% dei costi intermedi sostenuti nel 2010.

<i>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</i>	<i>IMPORTO</i>
ALTRI ACCANTONAMENTI PER RIDUZIONE DI COSTI INTERMEDI	4.100,00
<b>TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>4.100,00</b>

#### **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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.000,00
IVA INDETRAIB. SU PRO-RATA	5.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	400,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	1.000,00
MULTE	500,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	9.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	1.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	180.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>201.900,00</b>

#### **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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	1.700,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.700,00</b>

##### **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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI DI C/C BANCARIO	200,00
<b>TOTALE</b>	<b>200,00</b>

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

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IRES	16.000,00
IRAP	2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.500,00</b>

## 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 € **18.000,00**.

Con tale risultato economico presunto del budget 2014, 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.

Per le nuove disposizioni attuative dell'adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili, il Decreto Ministeriale dell' Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 ha posto i criteri e le modalità di predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica. Il Decreto introduce nuovi documenti contabili che, in sede di approvazione del Budget annuale e del Bilancio di esercizio vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità degli AA.CC.

Per questo primo esercizio applicativo i nuovi allegati potranno essere trasmessi entro il 31.12.2013 ( lettera circolare ACI n. 9296/13 del 9/10/2013).

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli Investimenti/Dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Contiene l'indicazione degli investimenti/dissioni 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 per vetustà sostituire.

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI - DISMISSIONI</b>	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	2.500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.000,00</b>

Tab. 2

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto dei flussi in entrata e uscita sia degli anni precedenti, che dell' esercizio 2014.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORIA AL 31/12/2013 (A)	165.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA - ESERCIZIO 2014 (B)	473.520,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA - ESERCIZIO 2014 (C)	447.183,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORIA AL 31/12/2014 D)= A+B-C</b>	<b>191.337,00</b>

**Tab. 3**

Le previsioni per l'anno 2014 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle movimentazioni dei costi e ricavi a tutto il 30 settembre 2013 nonché dal consuntivo 2012.

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.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, sono state delineate le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2014.

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.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2014 ci auspichiamo una sostanziale tenuta delle entrate nei settori cardini del nostro Ente quale l'attività associativa e assicurativa, risorse produttive della nostra redditività che alimentano e finanziano i servizi istituzionali.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2014 in positivo.

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

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
<b>TOTALE</b>		<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

**Tab. 4**

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2014.

L'Aquila 29/10/2013

IL PRESIDENTE  
Avv. Mariisa Luciani

