

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2012

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si è provveduto a riclassificare i dati del Conto Consuntivo 2010, assestato definitivo 2011 presunto e del Bilancio di previsione 2012 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico (all. 1).

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	242.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	225.451,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	16.849,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	- 11.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	5.849,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.500,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2011	1.349,00

(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 tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	122.000,00
PROV. UFF. ASSISTENZA AUTOM.	6.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	37.000,00
TOTALE	165.000,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi accordo compagnie petrolifere, sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	10.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	4.800,00
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	2.500,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	42.000,00
CANONE MARCHIO	18.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	
TOTALE	77.300,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	1.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	500,00
MATERIALE EDITORIALE	
TOTALE	2.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALIQUOTE SOCIALI	69.500,00
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	2.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	7.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.500,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	2.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	1.000,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	3.600,00
FORNITURA ACQUA	2.500,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	3.000,00
SPESE TELEFONICHE	2.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	6.500,00
FACCHINAGGIO	
MISSIONI E TRASFERTE	1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	1.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	3.600,00
BUONI PASTO	800,00
SERVIZI BANCARI	600,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	400,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	12.000,00
TOTALE	127.000,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	500,00
TOTALE	500,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	47.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	8.181,14
SALARI E STIPENDI PERSONALE COMANDATO	12.300,00
ONERI SOCIALI	10.800,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.500,00
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	500,00
TOTALE	82.281,14

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	
AMMORTAMENTO IMMOBILI	70,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	600,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	2.000,00
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	
TOTALE	2.670,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	2.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	3.000,00
TOTALE	11.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	
ONERI FINANZIARI SU MUTUO	11.000,00
TOTALE	- 11.000,00

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20-21) Proventi ed oneri straordinari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
PROVENTI STRAORDINARI	1.500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	- 1.500,00
TOTALE	-

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.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.500,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2011 (A)	16.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2012 (B)	262.500,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2012 (C)	262.500,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2012 D)= A+B-C	16.000,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta

affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2012 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre 2011 nonché dal consuntivo 2010.

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, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2012.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio. Si precisa che l'Ente è riuscito a far aprire una scuola guida interna gestita da un delegato che porterà nuova linfa a partire dal 2011.

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 2012 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2012 equilibrata.

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2011 AUTOMOBILE CLUB MACERATA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C (Posizione economica C1)	1	0	1
AREA B (Posizione economica B2)	2	2	0
TOTALE	3	2	1

Tab. 4



AUTOMOBILE CLUB MACERATA

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012.

IL PRESIDENTE
Enrico Ruffini