

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2015

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 che sottopongo alla Vostra approvazione è stato redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'Ente nella seduta del 28 settembre 2009 e le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con provvedimento n. 206 del 19/12/2013.

E' formulato in termini economici di competenza e delinea il piano generale delle attività quale elaborato dal Direttore sulla base dei dati a disposizione e, per quanto applicabili, dei principi contabili nazionali formulati dall'O.I.C..

Il Budget annuale si compone dei seguenti documenti:

- 1- *Budget Economico Generale*
- 2- *Budget degli Investimenti/Dismissioni Generale.*

Allegati del Budget annuale sono:

- Budget di Tesoreria
- Relazione del Presidente
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

ai quali si aggiungono quattro nuovi documenti e precisamente:

- Budget Economico Annuale Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27.03.2013
- Budget Economico Pluriennale
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

La novità è stata introdotta dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, emanato in attuazione della Legge 31 dicembre 2009 n. 196 e del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, che disciplinano l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche.

Il Decreto dispone in merito al processo di pianificazione, programmazione e budget delle stesse e la Circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, nel recepire i contenuti del Decreto, ha delineato i criteri e le modalità di predisposizione del Budget Economico delle Amministrazioni Pubbliche sulla base dell'applicazione di un sistema di contabilità civilistica disponendo che lo stesso debba trovare rappresentazione nei seguenti documenti:

- 1) *Budget Economico Annuale Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27.03.2013*

Il documento, deliberato in termini di competenza economica, riclassifica i valori del Budget Economico predisposto dall'Ente sulla base di quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

2) Budget Economico Pluriennale

Anch'esso formulato in termini di competenza economica copre un periodo di tre anni, presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale ed è annualmente aggiornato in occasione della presentazione di quest'ultimo.

Nella fattispecie del presente documento esso contiene la proiezione del budget economico riclassificato sugli esercizi 2015-2016-2017 e traduce in termini previsionali le strategie dell'Ente ed i programmi di sviluppo elaborati anche sulla base delle linee guida tracciate dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni del triennio 2015-2017 sono state formulate ispirandosi al principio della prudenza, infatti il valore della produzione nelle tre annualità si presenta praticamente invariato ed anche i costi della produzione si mantengono sugli stessi livelli. Ne consegue che l'avanzo economico, previsto pari ad Euro 52.750,00 nell'esercizio 2015, rimane sostanzialmente attestato sul medesimo valore nelle due annualità successive ed il reddito operativo (Euro 83.250.00 nella previsione 2015) conferma valori analoghi nelle previsioni successive.

3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

La lettera circolare prot. n. 9296/2013 elaborata dall'ACI in data 09.10.2013 (di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza) ha precisato al riguardo che tale allegato deve essere predisposto soltanto in sede di redazione del conto consuntivo (a partire da quello relativo all'anno 2014) in quanto allo stato attuale né l'ACI né i vari Automobile Club rientrano nel novero delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

4) Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di bilancio

Si compone di tre prospetti:

- Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- Piano degli obiettivi per progetti
- Piano degli obiettivi per indicatori come desunti dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente.

Il Budget economico, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'articolo 2425 del Codice civile, si presenta in una forma espositiva scalare e con una classificazione dei costi per natura.

Rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato il risultato medesimo,

evidenziandone i risultati intermedi nella suddivisione tra gestione ordinaria e gestione straordinaria.

Pone a confronto le previsioni economiche dell'esercizio 2015 con le previsioni dell'esercizio 2014, quali assestate alla data di presentazione del budget 2015, e con i dati del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2013.

Il Budget degli investimenti indica le acquisizioni e dismissioni di immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio.

Il Budget di tesoreria contiene una previsione degli incassi e dei pagamenti.

A. Budget economico

Presenta le previsioni dei ricavi e dei costi dell'esercizio 2015, ne espone il confronto con le previsioni definitive dell'esercizio 2014 e con i dati del consuntivo 2013 ed indica i risultati differenziali tra previsioni 2015 e previsioni definitive 2014.

1- Criteri adottati per la formulazione delle previsioni

Il Budget è formulato in termini economici di competenza ed elaborato sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2012 e 2013, dei dati dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre, proiettati e stimati al 31 dicembre, e della previsione degli accadimenti gestionali ed operativi dell'esercizio 2015.

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO | |
|--|--------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | € 383.450,00 |
| TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B) | € 300.200,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B) | € 83.250,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17-/17BIS) | -€ 1.600,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | € - |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | -€ 400,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | € 81.250,00 |
| IMPOSTE SUL REDDITO | € 28.500,00 |
| UTILE/PERDITA NETTA DELL'ESERCIZIO | € 52.750,00 |

Tab. 1

Evidenzia risultati intermedi e risultato finale positivi, con andamenti soddisfacenti della gestione caratteristica sia in termini di margine operativo lordo (+ Euro 90.450,00) che di reddito operativo (+ Euro 83.250,00) ed un utile d'esercizio previsto pari ad Euro 52.750,00.

Nel dettaglio della Tab.1

A. Valore della produzione

1. **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** Euro 326.000,00, rappresentati dalle entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi quali quote sociali, proventi per riscossione tasse di circolazione e corrispettivi SARA.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--------------------------------------|---------------------|
| QUOTE SOCIALI | € 250.000,00 |
| PROV. RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE | € 16.000,00 |
| CORRISPETTIVI SARA | € 60.000,00 |
| PROVENTI DIVERSI ACI | € 0,00 |
| TOTALE | € 326.000,00 |

2. **Altri ricavi e proventi** Euro 57.450,00, con le voci piu' rappresentative delle royalties e dei canoni di locazione percepiti.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|----------------------------------|--------------------|
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 4.000,00 |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI | € 16.000,00 |
| ROYALTIES | € 24.000,00 |
| ARROTONDAMENTI ATTIVI | € 200,00 |
| AFFITTO IMMOBILE | € 9.900,00 |
| PROVENTI PROMOZIONE MARCHIO SARA | € 2.850,00 |
| SOPRAVVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE | € 500,00 |
| TOTALE | € 57.450,00 |

B. Costi della produzione

6. **Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** Euro 1.800,00. Comprendono i costi per l'acquisto di cancelleria, stampati, materiale di consumo ed attrezzature di modico importo.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|-------------------|
| CANCELLERIA | € 800,00 |
| MATERIALE DI CONSUMO | € 900,00 |
| BENI INFERIORI | € 100,00 |
| TOTALE | € 1.800,00 |

7. **Spese per prestazioni di servizi** Euro 91.500,00. Includono le tipologie piu' numerose di costi finalizzati alla acquisizione di tutti i servizi necessari allo svolgimento dell'attività caratteristica.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|---|--------------------|
| PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI | € 1.500,00 |
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | € 6.100,00 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | € 5.000,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | € 40.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | € 0,00 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI | € 10.000,00 |
| ALTRE CONSULENZE | € 0,00 |
| PRESTAZIONE DI LAVORO OCCASIONALI | € 1.200,00 |
| CORSI EDUCAZIONE STRADALE | € 4.500,00 |
| SPESE PER I LOCALI | € 5.000,00 |
| FORNITURA DI ACQUA | € 500,00 |
| ENERGIA ELETTRICA | € 4.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE | € 1.500,00 |
| SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI | € 3.500,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | € 300,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBIL.MATERIALI | € 2.000,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | € 2.000,00 |
| SERVIZI BANCARI | € 200,00 |
| SPESE POSTALI | € 400,00 |
| SPESE CONDOMINIALI | € 1.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI | € 2.000,00 |
| SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI | € 800,00 |
| SPESE ORGANIZZ. CONVEGNI E MANIFESTAZIONI | € 0,00 |
| TOTALE | € 91.500,00 |

8. **Spese per godimento di beni di terzi** Euro 600,00 rappresentate dal noleggio di dotazioni elettroniche.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|-----------------|
| NOLEGGI | € 600,00 |
| TOTALE | € 600,00 |

9. **Costi del personale** Euro 24.000,00. Indicano il compenso ed i relativi oneri rimborsati ad ACI per le funzioni di responsabile di struttura svolte dal Direttore, che non è dipendente dell'Ente bensì dell'Automobile Club d'Italia.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------------|
| COMPENSO DI DIREZIONE | € 19.000,00 |
| ONERI SOCIALI | € 5.000,00 |
| TOTALE | € 24.000,00 |

10. **Ammortamenti e svalutazioni** Euro 7.200,00

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|---|-------------------|
| AMMORTAMENTO SOFTWARE | € 1.000,00 |
| AMMORTAMENTO IMMOBILI | € 4.000,00 |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | € 600,00 |
| AMMORTAMENTO ATTREZZATURE | € 500,00 |
| AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE | € 1.100,00 |
| AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46) | € 0,00 |
| TOTALE | € 7.200,00 |

14. **Oneri diversi di gestione** Euro 175.100,00, comprensivi delle aliquote sociali pagate ad ACI, che sino all'esercizio 2013 erano iscritte tra le spese per prestazioni di

servizi. La diversa riclassificazione della voce si allinea a quanto disposto dalla Direzione Centrale Amministrazione e Finanza dell'ACI con lettera circolare prot.1717/2013.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|---------------------------------------|---------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | € 5.500,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | € 3.500,00 |
| IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRORATA | € 2.500,00 |
| SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE | € 500,00 |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI | € 100,00 |
| MULTE | € 500,00 |
| ALIQUOTE SOCIALI ACI | € 155.000,00 |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI | € 5.500,00 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | € 0,00 |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE | € 1.000,00 |
| ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | € 500,00 |
| BOLLATURA DOCUMENTI E VIDIMAZIONI | € 500,00 |
| TOTALE | € 175.100,00 |

C. Proventi e oneri finanziari – Euro 1.600,00. Sintetizzano il risultato della gestione finanziaria caratterizzato da un saldo negativo determinato dagli interessi passivi pagati sulle rate del piano di rientro rimborsate ad ACI.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------------|--------------------|
| INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI | € 200,00 |
| INTERESSI PASSIVI ERARIO | -€ 200,00 |
| ONERI BANCARI | -€ 100,00 |
| INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI | -€ 1.500,00 |
| TOTALE | -€ 1.600,00 |

E. Proventi e oneri straordinari – Euro 400,00

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--|------------------|
| ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI | -€ 1.000,00 |
| ALTRI RICAVI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI | € 600,00 |
| TOTALE | -€ 400,00 |

22. Imposte sul reddito dell'esercizio Euro 28.500,00.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------------|
| IRES | € 25.500,00 |
| IRAP | € 3.000,00 |
| TOTALE | € 28.500,00 |

Il budget si chiude con un **risultato positivo pari ad Euro 52.750,00.**

A tale risultato si perviene attraverso un **risultato operativo di Euro 83.250,00**, quale differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione, ed espressione di un andamento positivo della gestione ordinaria dell'Ente.

Dal risultato operativo si arriva a determinare il risultato economico attraverso la quantificazione del **risultato della gestione finanziaria (- Euro 1.600,00)**, della **gestione straordinaria (-400,00)** e delle **imposte di competenza (Euro 28.500,00).**

Composizione dei ricavi e dei costi nel confronto col Consuntivo 2013 e con il Budget definitivo dell'esercizio 2014

A. Valore della produzione

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2014 | BUDGET 2015 | DIFFERENZA |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | € 311.043,10 | € 345.133,00 | € 326.000,00 | -€ 19.133,00 |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI | € 62.203,06 | € 58.200,00 | € 57.450,00 | -€ 750,00 |
| TOTALE | € 373.246,16 | € 403.333,00 | € 383.450,00 | -€ 19.883,00 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni migliorano rispetto al definitivo 2013 ma si riducono nel confronto col budget 2014 per una previsione di minori quote sociali e corrispettivi Sara. I dati del budget assestato 2014 indicano le quote sociali pari ad Euro 260.000,00 ed i corrispettivi Sara ad Euro 67.133,00, mentre le previsioni 2015 indicano le quote sociali pari ad Euro 250.000,00 ed i corrispettivi Sara ad Euro 60.000,00.

Gli altri ricavi e proventi subiscono una riduzione dei proventi da promozione del marchio Sara che passano dai 5.000,00 del consuntivo 2013 ai 2.850,00 delle previsioni 2014 e 2015. Restano invariate le previsioni di entrata dei canoni percepiti per la locazione dell'immobile alla società Gierre Sas (Euro 9.900,00), delle royalties (Euro 24.000,00) e del canone annuale per l'utilizzo marchio percepito dalle Delegazioni (Euro 16.000,00).

B. Costi della produzione

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2014 | BUDGET 2015 | DIFFERENZA |
|--|---------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Acquisti per materie prime, sussidiarie, | € 1.072,56 | € 1.900,00 | € 1.800,00 | -€ 100,00 |
| Per prestazioni di servizi | € 95.531,36 | € 99.900,00 | € 91.500,00 | -€ 8.400,00 |
| Per godimento di beni di terzi | € 543,17 | € 600,00 | € 600,00 | € - |
| Per il personale | € 22.755,64 | € 24.000,00 | € 24.000,00 | € - |
| Ammortamenti e svalutazioni | € 5.018,86 | € 7.600,00 | € 7.200,00 | -€ 400,00 |
| Accantonamenti per rischi | | € 10.633,00 | | -€ 10.633,00 |
| Altri accantonamenti | | | | € - |
| Oneri diversi di gestione | € 179.264,26 | € 178.400,00 | € 175.100,00 | -€ 3.300,00 |
| TOTALE | € 304.185,85 | € 323.033,00 | € 300.200,00 | -€ 22.833,00 |

Gli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci contengono la previsione di spesa per la cancelleria, i materiali di consumo e le piccole attrezzature e si mantengono invariati.

I costi per prestazioni di servizi fanno registrare una contrazione (-Euro 8.400,00) sostanzialmente dovuta ad una previsione di minori compensi da corrispondere ad Aci Informatica (-Euro 5.000,00). Le spese per prestazioni di consulenza (Euro 10.000,00), servizi informatici (Euro 3.500,00), utenze telefoniche (Euro 1.500,00), energia elettrica (Euro 4.000,00) ed acqua (Euro 500,00) confermano gli importi del 2014 come anche le spese per la convocazione degli organi sociali ed corsi per la sicurezza stradale (pari rispettivamente ad Euro 800,00 ed Euro 4.500,00). I compensi destinati agli organi dell'Ente si attestano su un totale di Euro 6.100,00 con una riduzione di Euro 900,00

rispetto alle previsioni 2014; restano invariati i compensi di Euro 5.000,00 destinati al Collegio dei Revisori dei Conti.

I costi per godimento di beni di terzi riguardano le spese per il noleggio di dotazioni elettroniche e non registrano scostamenti.

I costi per il personale si riferiscono, come già precisato, esclusivamente al compenso di Direzione ed ai relativi oneri accessori rimborsati ad ACI, non avendo l'Ente allo stato attuale personale di ruolo in organico. L'importo previsto di Euro 24.000,00 è in linea con il dato 2014.

Gli ammortamenti confermano le previsioni 2014.

Gli oneri diversi di gestione subiscono una leggera riduzione dovuta sostanzialmente al risparmio di Euro 3.000,00 previsto per gli omaggi sociali (Euro 5.500,00 contro il valore di 8.500,00 del dato 2014); restano invariate le aliquote rimborsate ad ACI (Euro 155.000,00) come anche le imposte e tasse e l'IVA indetraibile. Le imposte e tasse di Euro 9.000,00 comprendono sia l'IMU indeducibile pagata sull'immobile di proprietà che la Tares e l'imposta comunale per l'occupazione del suolo.

A-B Differenza tra valore e costi della produzione

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2014 | BUDGET 2015 | DIFFERENZA |
|--|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO PRODUZIONE | € 69.060,31 | € 80.300,00 | € 83.250,00 | € 2.950,00 |
| TOTALE | € 69.060,31 | € 80.300,00 | € 83.250,00 | € 2.950,00 |

Il risultato operativo registra un importante miglioramento rispetto al consuntivo 2013 ed una ulteriore positiva crescita rispetto al dato 2014 poiché alla contrazione dei ricavi della gestione caratteristica si accompagna un ridimensionamento leggermente superiore dei costi relativi, tale da consentire una maggiore redditività della gestione operativa (+Euro 2.950,00).

C. Proventi e oneri finanziari

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2014 | BUDGET 2015 | DIFFERENZA |
|------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -€ 1.294,57 | -€ 1.500,00 | -€ 1.600,00 | -€ 100,00 |
| TOTALE | -€ 1.294,57 | -€ 1.500,00 | -€ 1.600,00 | -€ 100,00 |

Si prevedono interessi attivi di conto corrente pari ad Euro 200,00 contro interessi passivi sul debito ACI di Euro 1.500,00, oltre ad interessi passivi verso l'erario ed oneri e spese bancarie.

F. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nulla da segnalare.

G. Proventi e oneri straordinari

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2014 | BUDGET 2015 | DIFFERENZA |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-----------------|
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | € 8.619,12 | -€ 500,00 | -€ 400,00 | € 100,00 |
| TOTALE | € 8.619,12 | -€ 500,00 | -€ 400,00 | € 100,00 |

La gestione straordinaria contiene la previsione prudenziale di componenti negativi e positivi straordinari previsti rispettivamente pari ad Euro 1.000,00 e ad Euro 600,00.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2014 | BUDGET 2015 | DIFFERENZA |
|-------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | € 76.384,86 | € 78.300,00 | € 81.250,00 | € 2.950,00 |
| TOTALE | € 76.384,86 | € 78.300,00 | € 81.250,00 | € 2.950,00 |

Rappresenta un risultato intermedio in quanto al risultato della gestione caratteristica vengono sommati algebricamente i saldi delle componenti finanziarie, delle eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e delle componenti straordinarie, ma non è un risultato finale perchè al lordo delle imposte di competenza.

Imposte sul reddito dell'esercizio

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2014 | BUDGET 2015 | DIFFERENZA |
|------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO | € 27.680,00 | € 26.500,00 | € 28.500,00 | € 2.000,00 |
| TOTALE | € 27.680,00 | € 26.500,00 | € 28.500,00 | € 2.000,00 |

Le imposte previste sono rappresentate dall'IRES per l'importo di Euro 25.500,00 e dall'IRAP per l'importo di Euro 3.000,00. Il dato previsto è calcolato in maniera prudenziale.

UTILE DELL'ESERCIZIO

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2013 | BUDGET ASSESTATO 2013 | BUDGET 2014 | DIFFERENZA |
|----------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| UTILE DELL'ESERCIZIO | € 48.704,86 | € 51.800,00 | € 52.750,00 | € 950,00 |
| TOTALE | € 48.704,86 | € 51.800,00 | € 52.750,00 | € 950,00 |

L'esercizio 2015 in termini di Budget si chiude con un avanzo economico di Euro 52.750,00 ed un risultato operativo lordo di Euro 83.250,00, in linea con gli obiettivi ed i risultati indicati nel piano di risanamento approvato dal Consiglio Direttivo e con i parametri stabiliti dall'Automobile Club d'Italia con la Circolare prot. n. 8515 del 03.09.2012.

B. Budget degli investimenti

Contiene l'indicazione degli investimenti e delle dismissioni delle immobilizzazioni che si prevede di effettuare nell'esercizio.

| AUTOMOBILE CLUB PESCARA | | |
|--|--|-----------------------------|
| | | |
| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI | | Budget Esercizio 2015 |
| | | |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| SOFTWARE - INVESTIMENTI | | 3.000,00 |
| SOFTWARE - DISSIONI | | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI | | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 3.000,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| IMMOBILI - INVESTIMENTI | | 0,00 |
| IMMOBILI - DISSIONI | | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI | | 7.000,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 7.000,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI | | 0,00 |
| PARTECIPAZIONI - DISSIONI | | 0,00 |
| TITOLI - INVESTIMENTI | | 0,00 |
| TITOLI - DISSIONI | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 10.000,00 |

Tab. 2

Nel 2015 si prevede di realizzare investimenti in immobilizzazioni immateriali **per l'importo di Euro 3.000,00**, finalizzati all'acquisto di software per l'implementazione del protocollo informatico, ed investimenti in immobilizzazioni materiali di **Euro 7.000,00** per rinnovare gli arredi e le dotazioni elettroniche necessarie allo svolgimento dell'attività operativa.

C. Budget di tesoreria

Contiene le previsioni degli importi che si prevede di incassare e di pagare nell'esercizio.

| BUDGET DI TESORERIA 2015 | |
|---|---------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31.12.2014 | € 62.000,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA | |
| ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA | € 383.450,00 |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2015 | € 383.450,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA | |
| USCITE DA GESTIONE ECONOMICA | € 293.000,00 |
| USCITE DA INVESTIMENTI | € 10.000,00 |
| USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA | € 45.000,00 |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2015 | € 348.000,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31.12.2015 | € 97.450,00 |

Tab. 3

Presenta un **saldo iniziale** presunto alla data del 01.01.2015 pari ad **Euro 62.000,00**.

Il totale previsto dei flussi di tesoreria in entrata è pari ad Euro 383.450,00, quale sommatoria delle entrate provenienti dalla gestione economica.

Il totale previsto dei flussi di tesoreria in uscita è pari ad Euro 348.000,00, quale sommatoria delle uscite della gestione economica di Euro 293.000,00, delle uscite per investimenti previste pari al totale di Euro 10.000,00 e delle uscite della gestione finanziaria di Euro 45.000,00, relative al rimborso delle rate mensili del piano di rientro ed al pagamento delle imposte. Con riguardo alle uscite della gestione economica le stesse, in analogia alla voce entrate da gestione economica, sono state ipotizzate pari al totale dei costi della produzione con la sola esclusione degli ammortamenti.

Il saldo finale presunto di tesoreria alla data del 31.12.2015 è di **Euro 97.450,00**.

Piano di risanamento

La predisposizione del budget e l'intera attività di programmazione dell'Ente tengono conto del piano di risanamento pluriennale deliberato dal Consiglio Direttivo in data 30.05.2012 e successivamente aggiornato in data 26.10.2012, in osservanza della Legge 111/2011 e della lettera circolare ACI prot. 0004071/12 del 20.04.2012.

Il piano contiene la previsione di un utile di esercizio alla data del 31.12.2015 pari ad Euro 49.400,00 che comporta la riduzione del deficit patrimoniale residuo all'importo di Euro 40.000,00 ed il completo riassorbimento dello stesso alla data del 31.12.2016.

In conformità a quanto disposto dalla circolare ACI prot. 1717/2013 al presente Bilancio viene di seguito allegato un budget economico pluriennale relativo al periodo 2015-2019 che offre una sintetica illustrazione della composizione economica dei risultati annui attesi indicati nel piano di risanamento. Deve essere peraltro tenuto presente che il piano di risanamento deliberato dal C.D. dell'Ente, come già chiarito a margine, si conclude con il completo riassorbimento del deficit patrimoniale alla data del 31.12.2016.

| | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 326.000,00 | 325.000,00 | 325.000,00 | 328.000,00 | 330.000,00 |
| 2) | Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | | | | | |
| 3) | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | | | |
| 4) | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | | |
| 5) | Altri ricavi e proventi | 57.450,00 | 57.000,00 | 57.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| | | | | | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | | 383.450,00 | 382.000,00 | 382.000,00 | 388.000,00 | 390.000,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) | Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.900,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 7) | Spese per prestazioni di servizi | 91.500,00 | 93.500,00 | 94.000,00 | 95.000,00 | 96.000,00 |
| 8) | Spese per godimento di beni di terzi | 600,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 700,00 |
| 9) | Costi del personale | 24.000,00 | 24.200,00 | 24.300,00 | 24.500,00 | 25.000,00 |
| 10) | Ammortamenti e svalutazioni | 7.200,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| 11) | Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | | | | | |
| 12) | Accantonamenti per rischi | | | | | |
| 13) | Altri accantonamenti | | | | | |
| 14) | Oneri diversi di gestione | 175.100,00 | 174.000,00 | 173.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| | | | | | | |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | | 300.200,00 | 302.200,00 | 301.900,00 | 305.200,00 | 306.700,00 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | | 83.250,00 | 79.800,00 | 80.100,00 | 82.800,00 | 83.300,00 |
| | | | | | | |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) | Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 16) | Altri proventi finanziari | 200 | 300 | 350 | 400 | 400 |
| 17) | Interessi e altri oneri finanziari: | 1.800,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.100,00 | 2.200,00 |
| 17)-bis | Utili e perdite su cambi | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | | -1.600,00 | -1.700,00 | -1.650,00 | -1.700,00 | -1.800,00 |
| | | | | | | |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18) | Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 19) | Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| | | | | | | |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20) | Proventi Straordinari | 600,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 21) | Oneri Straordinari | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | | | | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | | -400,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | | 81.250,00 | 78.100,00 | 78.450,00 | 81.100,00 | 81.500,00 |
| 22) | Imposte sul reddito dell'esercizio | 28.500,00 | 28.000,00 | 28.000,00 | 28.800,00 | 29.000,00 |
| | | | | | | |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | | 52.750,00 | 50.100,00 | 50.450,00 | 52.300,00 | 52.500,00 |
| | | | | | | |

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2015 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, nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi e in osservanza delle disposizioni contenute nel recente "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" deliberato dal Consiglio Direttivo in data 19/12/2013.

Le previsioni di spesa sono state modulate nel rispetto del piano pluriennale di risanamento che consentirà il completo riequilibrio patrimoniale alla fine dell'esercizio 2016.

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 2015.

Per il 2015, in linea con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente deliberate dall'Assemblea ACI del 30 aprile 2012, gli obiettivi preponderanti dell'ACI e della Federazione degli AA.CC. saranno:

1. Rafforzamento ruolo ed attività istituzionali;
2. Sviluppo dei servizi associativi;
3. Consolidamento dei servizi del PRA e in materia di tasse automobilistiche;

Funzionamento ed ottimizzazione organizzativa

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.

Attraverso le iniziative istituzionali l'Ente ha intenzione di accrescere il ruolo di riferimento per la mobilità con un incremento delle entrate che faciliteranno un'azione maggiormente incisiva sul territorio. Per l'anno di riferimento il piano generale della attività prevede numerosi interventi a sostegno della sicurezza stradale, dell'educazione e dell'associazionismo con la collaborazione dell'ufficio territoriale ACI-PRA di Pescara e con il coordinamento della Direzione Compartimentale Lazio, Abruzzo e Sardegna.

Nel corso del 2015 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività 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 2015 equilibrata.

| PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2014 AUTOMOBILE CLUB PESCARA Personale di ruolo | | | |
|--|-------------------|-----------------|---------------|
| Area d'inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
| AREA C = C1 | 1 | 0 | 1 |
| AREA B = B1 | 1 | 0 | 1 |
| TOTALE | 2 | 0 | 2 |

Tab. 4

L'Ente oggi non dispone di alcuna risorsa in ruolo. Le attività di sportello sono completamente delegate alle delegazioni indirette garantendo efficienza ed economicità.

Il Direttore è dipendente dell'Automobile Club d'Italia.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2015 che è stato elaborato sulla base dei principi indicati nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità ed è stato redatto in conformità agli allegati di cui al regolamento medesimo.

IL PRESIDENTE
Avv. Giampiero Sartorelli