

RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014

* * *

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO DELL'ENTE

Il Budget annuale è composto dal bilancio economico di previsione e dal budget degli investimenti e delle dismissioni.

Ne costituiscono allegati il budget di tesoreria, la presente relazione, i piani delle attività e la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Si osserva che all'attività puramente istituzionale si affiancano in via non marginale iniziative di natura commerciale per l'acquisizione delle risorse necessarie a finanziamento della prima, vero "core business" dell'Ente la cui natura associativa viene, in tal guisa, preservata ed esaltata.

L'obiettivo che ci si prefigge è quello di sviluppare nel socio ACI la consapevolezza di appartenere ad un club che lo affianchi nel tempo libero con l'organizzazione di manifestazioni sportive, proposte culturali, turistiche ed altro. Il tutto nell'ottica della difesa dei suoi diritti presso gli enti e le istituzioni preposte alla mobilità.

CRITERI ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI ECONOMICHE

In sede di valutazione delle previsioni si è tenuto conto delle risultanze degli anni precedenti e di quelle in corso, applicando metodologie omogenee per una corretta rappresentazione dei fenomeni economici.

Va sottolineato che il piano dei conti espone a tal fine quanto avvenuto negli anni precedenti e i valori economici dell'anno in corso.

Tenuto conto del quadro economico generale, caratterizzato da una persistente stasi congiunturale, le previsioni 2014 sono, quanto alle entrate, prudenti rispetto ai valori assestati dell'esercizio in corso.

Le previsioni sono state effettuate tenendo conto dei vincoli di "spending review" disposti dal D.L. 95/2012 e quindi riducendo la spesa per consumi intermedi nella prescritta misura del 10% esposto negli oneri di gestione.

CRITERI DI DEFINIZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

L'attuale struttura istituzionale e organizzativa dell'Ente è ritenuta ottimale e rispondente alle esigenze dei soci e degli utenti ed è stata implementata nel corrente anno con l'acquisto di altro immobile in prossimità della sede e funzionale alla stessa. Pertanto la parte straordinaria del bilancio, relativa alle operazioni in conto capitale, è limitata a modesti investimenti in attrezzature.

COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI

Ai fini della stesura del budget economico 2014 sono state attentamente valutate le previsioni dell'attività ordinaria e dei programmi di attività e si sono rispettati gli equilibri finanziari ed economici.

Il budget espone i risultati di consuntivo 2012, la previsione aggiornata del bilancio del corrente esercizio ed infine le previsioni per l'anno 2014.

I ricavi previsti per l'anno 2014 ammontano ad euro 1.193.511, con un aumento del 4,4% circa rispetto alle previsioni ed aspettative del corrente anno.

Le variazioni sono in massima parte conseguenti a positive aspettative di quote associative ed altre entrate minori.

* * *

Ai fini del rispetto dei vincoli di bilancio si sono attentamente valutate le previsioni di uscita di parte corrente e quindi della gestione economica in misura corrispondente alle risorse disponibili.

E' mantenuto così l'equilibrio economico di bilancio pur se con un avanzo inferiore rispetto al corrente esercizio.

Gli altri valori economici sono sostanzialmente analoghi alla gestione attuale.

* * *

La gestione caratteristica, costituita dalla contrapposizione tra ricavi e costi di esercizio, permane positiva e con risultati allineati agli esercizi precedenti.

Tale fatto è così sintetizzato:

	budget definitivo 2013	budget 2014	variazioni
valore della produzione	1.143.151	1.193.511	4,4%
costi della produzione	1.125.336	1.184.986	5,3%
Differenza	17.815	8.525	/

* * *

La gestione finanziaria espone un avanzo analogo all'esercizio precedente con un saldo positivo di euro 51.850 costituito dalla differenza tra proventi per partecipazioni, dividendi e interessi attivi per complessive euro 57.000 e interessi passivi per mutui e diversi per euro 5.150.

Si prevedono al riguardo dividendi sostanzialmente corrispondenti a quelli del corrente esercizio, malgrado stante le non ottimistiche previsioni in ordine alla congiuntura economica.

Gravano sulla gestione imposte dirette ed irap per complessive euro 50.500.

* * *

Per effetto di quanto sin qui esposto il budget economico chiude con un utile previsto di euro 9.875 rispetto ad euro 9.689 previsto per il corrente anno.

* * *

La sintesi di quanto sopra esposto è evidenziato nella seguente tabella:

	Anno 2013	Anno 2014
Valore della produzione	1.143.151	1.193.511
Costi della produzione	1.125.336	1.184.986
Differenza	17.815	8.525
Gestione finanziaria	48.650	51.850
Gestione straordinaria	9.218	0
Imposte	47.558	50.500
Risultato di esercizio	9.689	9.875

Per una più compiuta analisi della composizione di costi e ricavi si rinvia ai valori analiticamente esposti nel budget.

Budget degli investimenti e dismissioni

Il budget degli investimenti in immobilizzazioni materiali è su valori residuali (previsione di euro 10.000) poiché le risorse strumentali disponibili sono ottimali.

Esse saranno oggetto di eventuale implementazione, ove le circostanze e le esigenze lo rendano necessario.

Budget di tesoreria

La gestione di tesoreria tiene conto del fatto che la massima parte degli incassi e dei pagamenti è riferita alla gestione corrente e ordinaria dell'Ente.

Conseguentemente negli ultimi esercizi le previsioni finanziarie sono state in genere pressoché interamente attuate e le somme riportate a nuovo talora per motivi tecnici, sono state mediamente non superiori al 10% dei relativi valori.

Con tali presupposti il budget di tesoreria dell'anno 2014 è costituito dai sotto indicati elementi:

prevista giacenza iniziale di tesoreria	€	0
INCASSI		
• previsioni incasso 90% ricavi	€	1.074.000
• entrate da gestione finanziaria	€	57.000
PAGAMENTI		
• pagamento 90% dei costi di esercizio	€	958.000
• investimenti	€	10.000
• uscite da gestione finanziaria	€	40.000
• uscite tributarie	€	51.000
• saldo finale di tesoreria	€	72.000

Le disponibilità finanziarie sono positive malgrado l'investimento immobiliare effettuato nel 2013 e consentono di far fronte alle esigenze ordinarie di funzionamento dell'Ente e di far fronte all'ammortamento delle passività onerose.

Non è prevista la stipula di alcun nuovo mutuo poiché la liquidità è positiva e non vi sono esigenze finanziarie.

L'unico mutuo in essere è stato ammortizzato per due terzi e sarà estinto nel 2017.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 30/06/13

Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
C3	1	1	0
C1	3	1	2
B3	3	0	3
Totale	7	2	5

La presente relazione sarà integrata entro il corrente anno con ulteriori documenti costituiti dal budget economico annuale riclassificato, budget economico pluriennale 2014-2016, piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

CONCLUSIONI

E' noto che gli Automobile Club hanno una collocazione specifica nell'ambito del comparto pubblico con risorse derivanti non da contributi statali, ma da attività di tipo istituzionale o commerciale.

Di ciò si è tenuto conto nella stesura del documento di bilancio, il quale rispetta realistiche previsioni di entrata e prudenti valutazioni di spesa.

Non ci si nasconde che la crisi economica generale del paese e l'affievolirsi della attività associativa potrebbero determinare, per i prossimi esercizi, decrementi nelle entrate.

E' quindi compito dell'amministrazione valorizzare le attività lucrative per la conservazione di idonei equilibri patrimoniali, finanziari ed economici.

Trento, 28 ottobre 2013

Il Presidente
(Comm. Roberto Pizzinini)

