

RELAZIONE AL BILANCIO ECONOMICO DI **PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013**

* * *

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 l'Automobile Club all'attività puramente istituzionale affianca in via non marginale ma sistematica iniziative di natura commerciale necessarie per l'acquisizione delle risorse aggiuntive 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 prende come base di riferimento quanto avvenuto negli anni precedenti, prende in considerazione della gestione dell'anno in corso, delle

previsioni degli Automobile Club e infine del mercato di riferimento.

Tenuto conto del quadro economico generale, caratterizzato da una persistente stasi congiunturale, le previsioni 2013 sono, quanto alle entrate, prudenti rispetto ai valori assestati dell'esercizio in corso.

CRITERI DI DEFINIZIONE DEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

La struttura istituzionale e organizzativa dell'Ente, quale delineatasi con l'acquisizione della nuova sede di via Brennero, è ritenuta ottimale e rispondente alle esigenze dei soci e degli utenti.

Pertanto la parte straordinaria del bilancio, relativa alle operazioni in conto capitale, è limitata a possibili modesti investimenti in attrezzature.

COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI

Ai fini della stesura del budget economico 2013 sono state attentamente valutate le previsioni dell'attività ordinaria e dei programmi di sviluppo e si sono rispettati gli equilibri finanziari ed economici.

Il budget espone i risultati di consuntivo 2011, la previsione aggiornata del bilancio del corrente esercizio ed infine le previsioni per l'anno 2013.

I ricavi previsti per l'anno 2013 ammontano ad euro 1.143.151, con una diminuzione del 4% circa rispetto alle previsioni ed aspettative del corrente anno.

Le variazioni sono in massima parte conseguenti a minori aspettative di proventi per parcheggi e assistenza automobilistica.

* * *

Ai fini del rispetto dei vincoli di bilancio si sono preordinati stanziamenti di parte

corrente e quindi della gestione economica con una diminuzione di uguale misura.

E' mantenuto così l'equilibrio economico di bilancio.

In particolare l'analisi delle voci di spesa evidenzia minori oneri relativi ai parcheggi, manutenzioni e ristorni.

L'accantonamento al fondo speciale per i rinnovi del contratto di lavoro del personale, di importo limitato, è determinato sulla base dell'inflazione programmata e delle vigenti disposizioni in materia.

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 2012	budget 2013	variazioni
valore della produzione	1.187.251	1.143.151	-3,71%
costi della produzione	1.156.941	1.107.901	-4,23%
differenza	30.310	35.250	+16,29%

La gestione finanziaria espone un avanzo analogo all'esercizio precedente con un saldo positivo di euro 48.650 costituito dalla differenza tra proventi per partecipazioni, dividendi e interessi attivi per complessive euro 56.700 e interessi passivi per mutui e diversi per euro 8.050.

Tuttavia si prevedono dividendi in misura inferiore al corrente esercizio, stante le non ottimistiche previsioni in ordine alla congiuntura economica.

Gravano sulla gestione imposte dirette ed irap per complessive euro 47.558.

* * *

Per effetto di quanto sin qui esposto il budget economico chiude con un utile previsto di euro 36.342 pressoché analogo all'utile previsto per il corrente anno.

* * *

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

	Anno 2012	Anno 2013
Valore della produzione	1.187.251	1.143.151
Costi della produzione	1.156.941	1.107.901
Differenza	30.310	35.250
Gestione finanziaria	49.900	48.650
Gestione straordinaria	0	0
Imposte	45.070	47.558
Risultato di esercizio	35.140	36.342

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 la rendano necessaria.

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 residui, talora per motivi tecnici, sono state mediamente non superiori al 10% dei relativi valori.

Con tali presupposti il budget di tesoreria dell'anno 2013 è costituito dai sotto indicati elementi:

prevista giacenza iniziale di tesoreria	€ 124.000
INCASSI	
• previsioni incasso 90% ricavi	€ 1.028.000
• entrate da gestione finanziaria	€ 56.000
PAGAMENTI	
• pagamento 90% dei costi di esercizio	€ 921.000
• investimenti	€ 10.000
• uscite da gestione finanziaria	€ 89.000
saldo finale di tesoreria	€ 188.000

Le disponibilità finanziarie consentono quindi 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 circa la metà e sarà estinto nel 2017.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 30/06/12

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

CONCLUSIONI

E' noto che gli Automobile Club hanno una collocazione anomala 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.

E' intendimento del Consiglio Direttivo tendere nel prossimo anno ad una stabilizzazione degli introiti anche attraverso la realizzazione di nuove iniziative similmente a quanto fruttuosamente si è sinora perseguito.

Si procederà inoltre all'ottimizzazione dei servizi nel contesto del contenimento delle spese correnti.

Trento, 17 ottobre 2012

Il Presidente
(Comm. Roberto Pizzinini)