



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2013

Il Budget annuale 2013 è stato redatto in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio in data 24/09/2009 e successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9872 del 05/07/2010.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

Il nostro Ente, nonostante la modesta dimensione, prosegue la strada di uno sviluppo sempre maggiore dei servizi nel settore automobilistico.

In questa ottica, anche per l'anno 2013, l'Ente continuerà a perseguire pienamente le finalità che ne costituiscono da sempre prerogative istituzionali:

- diffusione della cultura automobilistica;
- consapevolezza degli importanti temi della sicurezza e dell'educazione stradale;
- adesioni associative;
- tutela degli interessi degli associati;
- rilancio delle competizioni sportive.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

Si illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.

BUDGET ECONOMICO



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA

A. C. Verbano Cusio Ossola

BUDGET ECONOMICO 2013		IMPORTO
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		281.000,00
5) Altri ricavi e proventi		151.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		432.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		600,00
7) Spese per prestazioni di servizi		205.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		71.300,00
9) Costi del personale		113.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.250,00
11) Variazioni rimanenze materie prim, sussid., di consumo e merci		-
13) Altri accantonamenti		-
14) Oneri diversi di gestione		9.350,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		402.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		29.900,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		7.200,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		- 6.200,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		23.700,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		6.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		17.700,00

(Tab. 1)



A. C. Verbano Cusio Ossola

Come si vede, la gestione di competenza determina per l'anno 2013 un utile di € 17.700,00.

Il valore della produzione è determinato in euro 432.000,00 ed è costituito dalle Quote sociali per euro 175.000,00 e dai Proventi per riscossione tasse per Circolazione pari a euro 32.000,00; per euro 102.000,00 da Provvigioni attive derivanti principalmente dai corrispettivi della Sara assicurazioni e euro 15.000,00 per la gestione del marchio presso le delegazioni.

Su un totale di costi di produzione di euro 402.100,00 la somma pari a euro 113.600,00 euro è destinata ai compensi e retribuzioni del personale.

La restante parte dei costi di produzione comprende:

- 1) 205.000,00 euro per spese per prestazione di servizi di cui 110.000,00 euro per aliquote sociali, 7.500,00 euro per provvigioni passive, 5.350,00 euro per compensi agli organi dell'ente, 5.900,00 euro per spese per locali, 13.500,00 euro per servizi informatici e rete/connettività, 5.300,00 euro per utenze energetiche e telefoniche, 2.450,00 per premi assicurativi e 43.000,00 euro per altre spese per la prestazione di servizi. In particolare l'amministrazione dell'AC si è trovata costretta a intervenire su quest'ultima voce rivedendo il rapporto con la società Sirio Service srl per l'affidamento dei servizi a partire dall'esercizio 2013.
- 2) 9.350,00 euro quali oneri diversi di gestione che comprendono l'acquisto di omaggi sociali e IVA indetraibile;
- 3) 2.250,00 euro per ammortamenti delle immobilizzazioni materiali.

PIANO DI INVESTIMENTI

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, sono stati stanziati euro 1.000,00 preventivamente destinati all'eventuale acquisto di attrezzature e macchine d'ufficio.



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA

A. C. Verbano Cusio Ossola

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.000,00

DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2012

La dotazione organica del personale alla data del 30 giugno prevedeva 4 posizioni lavorative di cui 3 ricoperte.

Come previsto dalla Direttiva n.10/12 del 24 settembre 2012 con cui la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento Funzione Pubblica ha fornito linee guida di indirizzo e criteri applicativi di quanto previsto dall'art. 2 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (c.d. decreto sulla spending review), l'Automobile Club Verbano Cusio Ossola in data 28 settembre 2012 ha formalizzato alla stessa Presidenza del Consiglio dei Ministri la dotazione organica del personale non dirigenziale, confermando le 4 posizioni.

Area d'inquadramento	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	1	1	0
AREA B	3	2	1
TOTALE	4	3	1

CONCLUSIONI FINALI

Per 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.

La generalizzata crisi finanziaria che ha investito il nostro Paese in questi ultimi anni, ha fatto sì che la realizzazione da parte del nostro Ente di un adeguato margine



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA

A. C. Verbano Cusio Ossola

positivo sia sempre più difficile, anche in considerazione della concorrenza delle società private che offrono servizi analoghi.

Gli obiettivi principali saranno accrescere o quantomeno mantenere la compagine associativa cercando di stipulare convenzioni con associazioni locali e promuovendo quelle già in essere a livello nazionale; migliorare la visibilità e l'immagine dell'Ente anche attraverso il sito internet dell'AC ponendo particolare cura ai contenuti e alle notizie pubblicate nonché al loro continuo aggiornamento durante l'anno.

Il sito internet è oggi infatti un mezzo essenziale per una comunicazione immediata ed efficace in grado di raggiungere un target eterogeneo e interessato alla nostra realtà e a tutto ciò che ci riguarda da vicino.

Non meno importante sarà dedicarsi ad attività di formazione del personale e all'ottimizzazione dell'organizzazione interna favorendo il contributo di tutte le risorse e il lavoro di gruppo.

Con riferimento alla circolare di Aci Italia protocollo 8515 del 03/09/2012 a firma del Segretario Generale con cui la Direzione Centrale Amministrazione e Finanza ha comunicato i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario degli AC deliberato dal Comitato Esecutivo dell'ACI nella seduta del 25.07.2012, si precisa che in data 18.10.2012 è pervenuto dalla stessa direzione prospetto riepilogativo dei debiti netti dell'AC VCO nei confronti di ACI alla data del 31.12.2011 pari a € 580.033,48. Tale importo costituisce limite massimo di indebitamento dell'Ente nei confronti di ACI per il periodo 2012-2015 ed è uno dei paramenti di equilibrio finanziario previsti dal Comitato Esecutivo.

Inoltre l'amministrazione ha provveduto a predisporre un piano di riassorbimento del deficit patrimoniale nel rispetto dell'equilibrio patrimoniale. Il testo è stato asseverato dal Collegio dei Revisori dei conti e viene allegato alla presente relazione.



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA

A. C. Verbano Cusio Ossola

Ci si propone di gestire l'imminente annualità 2013 e di fronteggiare le sfide che si presenteranno, confortati dall'impegno del personale interno e dai collaboratori dell'ente.

Con tali proponimenti e, soprattutto, in tale spirito, si sottopone alla approvazione del Consiglio il Budget Annuale relativo all'esercizio 2013.

Piano programmatico di riassorbimento pluriennale del deficit patrimoniale

BUDGET ANNO 2013	
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2012	600.420,53
Utile previsto esercizio 2013	17.700,00
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2013	582.720,53

L'Automobile Club Verbano Cusio Ossola presenta al 31.12.2012 un deficit patrimoniale presunto di € 600.420,53; il risultato economico previsto al 31.12.2013 pari a € 17.700,00 di utile determina un deficit patrimoniale presunto al 31.12.2013 pari a € 582.720,53.

Si provvede dunque a aggiornare il piano di azzeramento del deficit residuale come esposto nel prospetto di budget economico pluriennale dal 2013 al 2017 (all. 1).

Di seguito si descrivono le attività di risanamento e riequilibrio dell'ente che s'intendono porre in essere da questa amministrazione le cui ricadute in termini economici-patrimoniali sono esplicate nella tabella dimostrativa a corredo:

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2013			582.720,53
2014	20.300,00	a) riduzione spese per servizi esterni b) incremento proventi per acquisizione nuovo concessionario	562.420,53
2015	21.350,00	a) riduzione spese per servizi esterni b) incremento proventi per acquisizione nuovo concessionario	541.070,53
2016	21.700,00	a) riduzione spese per servizi esterni b) incremento proventi per acquisizione nuovo concessionario	519.370,53



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA

A. C. Verbano Cusio Ossola

2017	20.700,00	a) riduzione spese per servizi esterni b) incremento proventi per acquisizione nuovo concessionario	498.670,53
------	-----------	---	------------

Si evidenzia anche per il quinquennio 2013-2017 il mantenimento del contenimento di costi per spese per servizi esterni e incremento proventi per acquisizione nuovo concessionario.

In particolare per quanto attiene l'equilibrio Patrimoniale, questo Ente a quella fine del 2012 si è collocato nella fascia degli AA.CC. che hanno un deficit patrimoniale superiore a €. 600.001,00 ma inferiore a €. 1.300.000,00, individuando come obiettivo la diminuzione del proprio deficit per il triennio 2013/2015 del 5%, pari a €. 30.021,00.

Le risultanze del budget 2013 confermano le previsioni formulate nella relazione del piano di riassorbimento ed attestano il rispetto dei parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dettati della circolare di ACI Italia prot. 8515 del 03.09.2012 a firma del Segretario Generale.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione il budget annuale 2013, il piano programmatico di riassorbimento graduale del deficit patrimoniale e il budget pluriennale 2013/2017 (all.1) asseverati dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 25.10.2012.

Domodossola li, 25.10.2012

Il Presidente



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA

A. C. Verbano Cusio Ossola

ALLEGATO N. 1

AUTOMOBILE CLUB VCO					
 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUIENNO 2013-2017	Budget 2013 previsione	Budget 2014 previsione	Budget 2015 previsione	Budget 2016 previsione	Budget 2017 previsione
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	281.000,00	282.400,00	282.400,00	283.000,00	280.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	151.000,00	151.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	432.000,00	433.400,00	434.400,00	435.000,00	432.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
7) Spese per prestazioni di servizi	205.000,00	204.000,00	204.000,00	204.000,00	202.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	71.300,00	71.300,00	71.300,00	71.300,00	71.300,00
9) Costi del personale	113.600,00	113.600,00	113.600,00	114.000,00	114.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.250,00	2.000,00	1.900,00	1.800,00	1.800,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	9.350,00	9.400,00	9.450,00	9.400,00	9.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	402.100,00	400.900,00	400.850,00	401.100,00	399.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	29.900,00	32.500,00	33.550,00	33.900,00	32.900,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA

A. C. Verbano Cusio Ossola

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	23.700,00	26.300,00	27.350,00	27.700,00	26.700,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	17.700,00	20.300,00	21.350,00	21.700,00	20.700,00

IL PRESIDENTE

Cav. Prof. Donato Cataldo