

AUTOMOBILE CLUB VENEZIA



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO ESERCIZIO 2012

Con la presente relazione si sottopone all'approvazione dell'assemblea il bilancio dell'esercizio 2012, redatto in conformità alle disposizioni contenute nel Titolo IV del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Venezia e del quale si richiamano sinteticamente i seguenti dati contabili:

risultato economico = € 36.009

totale attività = € 979.333

totale passività = € 3.229.873

patrimonio netto = - € 2.250.540

Il bilancio d'esercizio dell'Automobile Club Venezia, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e ss c.c., è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la presente relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

E' opportuno precisare che l'Ente persevera nell'adottare una politica volta all'ottimizzazione dei costi di gestione, alla razionalizzazione ed al potenziamento dei controlli di gestione nonché al rilancio dell'immagine e delle relazioni istituzionali.

Preliminarmente va segnalato che il risultato d'esercizio sopraesposto è stato conseguito operando una rimodulazione del Budget Economico 2012 con le modalità descritte dalla seguente tabella:

SOTTOCONTO	PREVISIONE INIZIALE	ASSESTATO ATTUALE	RIMODULAZIONE	PREVISIONE FINALE
CP.01.02.0001	240.000,00	220.000,00	- 14.200,00	205.800,00
CP.01.02.0033	12.000,00	8.277,00	-4.017,00	4.260,00
CP.01.07.0003	0,00	0,00	+18.217,00	18.217,00
CP.01.02.0005	40.000,00	8.972,00	-7.318,00	1.654,00
CP.01.02.0011	2.063,00	2.063,00	-2.063,00	0,00
CP.01.02.0013	15.000,00	7.968,00	-3.843,00	4.125,00
CP.01.02.0021	3.000,00	3.000,00	-78,00	2.922,00
CP.01.02.0025	6.000,00	5.300,00	-1.093,00	4.207,00
CP.01.02.0029	5.000,00	5.000,00	-2.578,00	2.422,00
CP.01.02.0032	7.500,00	7.500,00	-3.038,00	4.462,00
CP.01.02.0033	12.000,00	11.000,00	-2.723,00	8.277,00
CP.01.02.0035	16.600,00	16.600,00	-1.484,00	15.116,00
CP.01.02.0039	3.500,00	3.500,00	-1.464,00	2.036,00
CP.01.02.0043	25.000,00	24.300,00	-4.016,00	20.284,00
CP.01.03.0005	205.251,00	192.889,00	-7.434,00	185.455,00
CP.01.07.0001	0,00	0,00	+30.000,00	30.000,00
CP.01.09.0011	500,00	5.300,00	-2.211,00	3.089,00
CP.01.09.0017	10.000,00	5.000,00	-4.875,00	125,00
CP.06.01.0001	2.300,00	19.000,00	+15.556,00	34.556,00
CP.06.01.0002	5.300,00	5.300,00	-1.338,00	3.962,00

L'analisi dello schema che precede consente di evincere che la rimodulazione nel suo complesso compensa le voci di aumento con corrispondenti riduzioni di conti non utilizzati in ragione di economie realizzate. In particolare i conti che registrano un aumento sono stati creati o incrementati per perseguire una corretta politica di bilancio.

Si evidenzia la voce di conto CP.01.07.0003 che comporta la costituzione di un accantonamento per € 18.217,00 finalizzata alla costituzione di un fondo utile all'eventuale corresponsione degli oneri previsti per l'esercizio in esame dal D.l. 98/2012 ove il Consiglio di Stato ritenesse l'Ente assoggettato a tale previsione normativa per quanto attiene agli adempimenti previsti dall'art.08 comma 3 della medesima norma.

La voce di conto CP.01.07.0001 è stata istituita in ragione dell'accantonamento prudenziale di € 30.000,00 per eventuali spese legali future derivanti da un contenzioso in essere tra soggetti terzi, nel quale A.c.Venezia è stato convenuto. L'ulteriore voce di conto CP.06.01.0001

subisce un incremento di € 15.556,00 in ragione delle maggiori imposte che l'Ente è chiamato a corrispondere in dipendenza dei maggiori utili di esercizio conseguiti migliorando il dato previsionale sul quale il conto era stato dimensionato.

Passando ora ad analizzare i risultati dell'esercizio 2012 è opportuno evidenziare il consolidamento del trend di crescita dell'Ente avviato negli esercizi precedenti.

Anche nel 2012 la gestione di parte corrente dell'Ente è in attivo.

Si registrano utili al netto delle imposte per € 36.009,00 il dato evidenzia un miglioramento netto di oltre il 60% rispetto all'esercizio precedente.

Oltre a ciò va rilevato che il dato di utile registrato a consuntivo migliora nettamente il dato previsionale esposto dall'Ente sia nel Budget di previsione 2012 che nel piano di risanamento presentato all'Ente federante.

In questi ultimi due documenti, infatti, si prevedeva un utile al 31.12 pari ad € 28.720,00 che risulta superato di oltre il 25% dal dato effettivamente conseguito.

Il miglioramento gestionale avviato e consolidato in questi anni si evidenzia maggiormente analizzando il decremento dell'esposizione debitoria dell'Ente nei confronti di ACI nonché il decremento del disavanzo patrimoniale di A.C. Venezia.

Con riguardo all'esposizione debitoria nei confronti dell'Ente federante si sottolinea che l'esercizio 2012, registra una diminuzione di tale voce per complessivi € 66.331,00.

L'esposizione nei confronti di ACI scende, infatti, da € 2.795.132,00 al 31.12.2011, agli attuali € 2.728.801,00.

L'importo ora esposto supera ampiamente la quota di rimborso preventivata per l'esercizio 2012 e pari ad € 26.600,00.

Le compensazioni di debito credito tra A.C. Venezia ed ACI, operate in corso di esercizio, e le ulteriori razionalizzazioni gestionali attuate, hanno consentito, all'Ente veneziano di ottemperare sia alla promessa restituzione dell'importo di € 26.600,00 previsto per l'esercizio 2012, che di anticipare la restituzione dell'analogo importo da corrispondersi nell'esercizio 2013, originando un ulteriore surplus rispetto al piano di rimborso presentato ad ACI da quest'Ente per ulteriori € 13.132,00.

Analizzando ora il disavanzo patrimoniale dell'Ente al 31.12.2012 raffrontato al medesimo dato dell'esercizio precedente si evince un decremento dello stesso pari all'utile di esercizio di € 36.009,00.

Il disavanzo decresce, infatti, da € 2.286.548,00 ad € 2.250.540,00. Tale riduzione comporta un decremento del disavanzo patrimoniale per il solo esercizio 2012 pari al 52% dell'obiettivo di riduzione previsto dai parametri federali attualmente vigenti per gli AC di fascia corrispondente a quella di AC Venezia con riguardo al triennio 2011-2013.

Si è considerata, ai fini di tal analisi, una riduzione del 3% del disavanzo patrimoniale al 31.12.2011 nel triennio 2011-2013.

I positivi dati economici ora evidenziati consentono di confermare la già svolta valutazione circa la sussistenza in capo ad AC Venezia di elementi di continuità economico finanziaria tali da consentire all'Ente di perseguire il proprio riequilibrio economico patrimoniale.

A tale scopo nel corso dell'esercizio 2013 verranno intensificate le attività di analisi e perseguimento della realizzazione del piano di risanamento sottoposto all'attenzione dell'Ente federante.

Ulteriore elemento che si ritiene opportuno evidenziare ai fini della presente relazione è il positivo risultato di esercizio registrato dal complesso delle realtà economiche facenti capo ad AC Venezia, meglio descritto nella Nota Integrativa al bilancio. Tale elemento è ulteriore conferma del positivo consolidamento in atto.

CONCLUSIONI

A conclusione della presente Relazione, si conferma l'impegno teso ad un ulteriore miglioramento gestionale dell'Ente finalizzato anche all'erogazione e al potenziamento dei servizi istituzionali offerti ed all'incremento del già consistente radicamento territoriale ed istituzionale di AC Venezia.

Per quanto sopra sottopongo al vaglio dell'Assemblea, in base all'art. 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'approvazione del Bilancio di Esercizio 2012.

Venezia, 12 aprile 2013

Il Presidente
(firmato)
Avv. Giorgio Capuis