

AUTOMOBILE CLUB VICENZA

* * *

RELAZIONE AL BUDGET PER L'ESERCIZIO 2013

* * *

In via preliminare giova ricordare come il presente budget sia stato redatto, in base a quanto stabilito dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, secondo i principi civilistici che prevede l'adozione di un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia.

Come previsto dal Regolamento di Contabilità, il Budget annuale è composto dal budget economico e dal budget degli investimenti/dismissioni. Ne costituiscono allegati il budget di tesoreria e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

BUDGET ECONOMICO – COMPOSIZIONI DEI RICAVI E DEI COSTI

Il Budget economico è stato redatto sulla base dei dati definitivi conseguiti nell'esercizio 2011 e di quelli desunti dai primi nove mesi dell'esercizio 2012. Esso è redatto in forma scalare e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate secondo il principio della competenza economica. Dall'analisi particolare dei singoli punti si evidenziano i seguenti dati:

Valore della produzione

Presenta un totale ricavi di € 1.368.950, in diminuzione di € 113.050 rispetto all'esercizio precedente. In sintesi i dati possono essere così riassunti:

	2012	2013	variaz.
Ricavi delle vendite	3.750	400	- 3.350
Prestazioni di servizi	834.400	783.900	- 53.500
Entrate contributive	595.000	557.000	- 38.000
Altri ricavi e proventi	45.850	27.650	- 18.200
Totale A)	1.482.000	1.368.950	- 113.050

Fra i ricavi per prestazioni di servizi le variazioni più significative hanno riguardato gli introiti diritti A.A. (- 10.000), le provvigioni SARA (- 23.000) e proventi pubblicità (- 16.000).

Le entrate contributive subiscono una contrazione per 38.000 peraltro quasi totalmente compensate per minori ristorni nei confronti della sede centrale come evidenziato tra i costi di produzione.

Nella categoria "Altri ricavi e proventi" la flessione è collegata essenzialmente ai rimborsi fitti delegazioni in quanto i contratti passano direttamente in capo alla delegazione stessa con una conseguente contrazione di pari importo anche fra le spese per fitti passivi.

Costi della produzione

Presenta un totale di € 1.313.869, in diminuzione di € 133.522 rispetto all'esercizio precedente. In sintesi i dati possono essere così riassunti:

	2012	2013	variaz.
Acquisti di materie prime ecc.	22.250	19.400	- 2.850
Spese per organi dell'Ente	9.164	9.764	+ 600
Spese generali	490.645	533.960	+ 43.315
Quote sociali	364.000	327.700	- 36.230
Spese per god. beni di terzi	83.800	48.800	- 35.000

Costi del personale	298.082	222.275	- 75.807
Ammortamenti e svalutazioni	20.250	3.300	- 17.200
Oneri diversi di gestione	158.950	148.600	- 10.350
Totale B)	1.447.391	1.313.869	- 133.522

Le differenze principali derivano:

- 1) Spese generali: minori spese per pubblicazioni istituzionali (- 20.000) e maggiori oneri per la società di servizi (+ 60.000). Il consistente aumento è legato all'incremento di servizi che la società fornirà all'Ente nel nuovo anno ed in particolare all'assunzione della gestione diretta dei servizi di riscossione bolli ed assistenza automobilistica;
- 2) Quote sociali: il risparmio di € 36.230 deriva da minori ristorni alla sede centrale a seguito di minori introiti previsti nel gettito delle quote associative;
- 3) Spese per godimento beni di terzi: la contrazione deriva essenzialmente dalla nuova impostazione degli affitti delle delegazioni indirette come sopra esposto;
- 4) Costi del personale: la minore spesa deriva dal pensionamento di due dipendenti avvenuto nel corso del 2012.

In base a quanto sopra esposto la differenza fra il valore ed i costi della produzione (gestione caratteristica) risulta pari a € 55.081, contro € 34.609 previsti per l'esercizio 2012.

Tale risultato deve essere depurato dai proventi e dagli oneri finanziari previsti rispettivamente pari a:

Proventi e Oneri finanziari

	2012	2013	variaz.
Proventi finanziari	46.300	40.800	- 5.500
Interessi e altri oneri finanziari	- 21.100	- 25.100	+ 4.000
Totale C)	+ 25.200	+ 15.700	- 9.500

Al riguardo è opportuno sottolineare come l'investimento in titoli della liquidità realizzata nell'esercizio 2011 dall'acquisto dell'immobile di Via degli Scaligeri unita all'estinzione anticipata, avvenuta nell'esercizio stesso, di uno dei due mutui ipotecari stipulati per l'acquisto della nuova sede abbiano comportato un risultato positivo di sicuro interesse.

Non sono previste componenti straordinarie, per cui il risultato prima delle imposte è pari a € 70.781.

Per quanto riguarda le imposte previste, nel presente bilancio risulta esposto un importo di € 54.000 per IRAP e IRES a carico dell'esercizio per cui il Budget economico 2013 chiude con un risultato positivo pari a € 16.781.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Per l'esercizio 2013 sono previsti solo alcuni investimenti volti all'ammodernamento ed al rinnovo di alcune attrezzature d'ufficio obsolete per un importo complessivo di € 10.000.

Dopo le suesposte premesse, presentiamo il

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI 2013

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Software - investimenti	0
Software - dismissioni	0
Altre Immobilizzazioni immateriali -	0

investimenti	
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili - investimenti	0
Immobili - dismissioni	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	10.000
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni - investimenti	0
Partecipazioni - dismissioni	0
Titoli - investimenti	0
Titoli - dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	10.000

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.

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2012 1.426.700

FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
Entrate da gestione economica	1.232.055
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	
<u>TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2013</u>	1.232.055
FLUSSI DI TEORERIA IN USCITA	
Uscite gestione economica	1.155.500
Uscite da investimenti	10.000
Uscite da gestione finanziaria	16.600

TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2013

1.182.100

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013

1.476.655

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

Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posizioni economiche	Posti ricoperti	Posti vacanti
Area C	9	C4	1	2
		C3	1	
		C2	4	
		C1	0	
Area B	2	B2	0	2
Totale	11		6	4

CONCLUSIONI

Gli Automobile Club hanno una collocazione alquanto anomala nell'ambito del comparto pubblico. Essi traggono, infatti, le proprie risorse non da contributi statali, ma da attività di tipo istituzionale o commerciale.

Alla luce della crisi economica generale del paese e della conseguente contrazione dei consumi che sono ben lontani da una positiva evoluzione, come ribadito chiaramente più volte anche dagli organi governativi, dovremo aspettarci una generale contrazione del mercato associativo e dell'assistenza automobilistica, entrambi finora in crescita. Certamente ci aspettano ancora anni difficili. Per contro il risanamento dell'Ente realizzatosi fra il 2010 ed il 2011 che ha prodotto una solida situazione

economico patrimoniale dell' Ente confortano il Consiglio Direttivo che anche la sola stabilizzazione degli introiti così come prevista anche attraverso la realizzazione di nuove iniziative, ci consente di guardare al futuro con ragionevole e fondato ottimismo.

Vicenza, 8 novembre 2012

**Il Presidente
(Cav. Romano Pigato)**