

# AUTOMOBILE CLUB VICENZA

\* \* \*

## RELAZIONE AL BUDGET PER L'ESERCIZIO 2014

\* \* \*

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 2012 e di quelli desunti dai primi nove mesi dell'esercizio 2013. Esso è redatto in forma scalare e contiene le previsioni di ricavi e costi formulate secondo il principio della competenza economica.

Va sottolineato che, anche nella stesura del presente Budget, si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel D.L. 7 maggio 2012 n. 52 convertito con modifiche dalla Legge di conversione 6 luglio 2012 n. 94 (spending review) si è provveduto ad effettuare gli accantonamenti richiesti

relativamente ai risparmi sui consumi intermedi rispetto all'esercizio 2010 per un importo di € 20.042 inserito fra gli oneri diversi di gestione.

Dall'analisi particolare dei singoli punti si evidenziano i seguenti dati:

#### Valore della produzione

Presenta un totale ricavi di € 1.359.250, in lieve diminuzione ( - 9.700) rispetto all'esercizio precedente. In sintesi i dati possono essere così riassunti:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>variaz.</b>
Ricavi delle vendite	400	400	-
Prestazioni di servizi	783.900	768.200	- 15.700
Entrate contributive	557.000	575.000	+ 18.000
Altri ricavi e proventi	27.650	15.650	- 12.000
Totale A)	1.368.950	1.359.250	- 9.700

Fra i ricavi per prestazioni di servizi le variazioni più significative hanno riguardato gli introiti per aggio riscossione tasse automobilistiche (-20.000) i proventi diritti A.A. (- 10.000), i proventi per visite mediche patenti (+ 5.000). Anche i proventi per pubblicità risultano incrementati di € 10.000, ma tale incremento è solo apparente in quanto deriva dallo spostamento di una voce contabile dalla categoria "Altri ricavi e proventi" alla categoria "Prestazioni di servizi".

Le entrate contributive subiscono un incremento di € 18.000 peraltro in gran parte compensate da maggiori ristorni nei confronti della Sede Centrale .

Nella categoria "Altri ricavi e proventi" la flessione è collegata essenzialmente allo spostamento della voce contabile sopra ricordata.

#### Costi della produzione

Presenta un totale di € 1.322.301, sostanzialmente in linea con in Budget definitivo dell'esercizio precedente che evidenzia un importo di € 1.317.821.

In sintesi i dati possono essere così riassunti:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>variaz.</b>
Acquisti di materie prime ecc.	15.400	12.600	- 2.800
Spese per organi dell'Ente	9.764	9.914	+ 150
Spese generali	511.780	503.730	- 8.050
Spese per god. beni di terzi	48.800	49.600	+ 800
Costi del personale	228.885	229.565	+ 680
Ammortamenti e svalutazioni	3.300	4.100	+ 800
Oneri diversi di gestione	172.542	170.792	- 1.750
Altri Oneri di gestione (Quote sociali)	327.350	342.000	+ 14.650
<b>Totale B)</b>	<b>1.317.821</b>	<b>1.322.301</b>	<b>+ 4.480</b>

Come appare evidente, si è cercato di mantenere i costi della produzione in linea con quanto previsto per l'esercizio 2013, con lievi scostamenti che, in considerazione della loro modesta entità, non necessitano di particolari commenti, con l'eccezione delle spese generali per le quali si sono previste minori spese per € 8.050 essenzialmente dovute ad una limitazione prevista per le spese di manutenzione e delle quote associative da ristornare alla Sede Centrale di cui già si è fatto cenno nella parte relativa alle Entrate.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione (gestione caratteristica) risulta pari a € 36.950, contro € 51.130 previsti per l'esercizio 2013.

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

Proventi e Oneri finanziari

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>variaz.</b>
Proventi finanziari	24.600	14.100	- 10.500
Interessi e altri oneri finanziari	11.500	9.000	- 2.500
Totale C)	+13.100	+ 5.100	- 8.000

Al riguardo è opportuno sottolineare come, nel corso del 2013, una parte della liquidità dell'Ente, già investita in Titoli a breve/media durata, sia stata utilizzata per l'estinzione anticipata del mutuo residuo che gravava sull'immobile commerciale occupato dalla Agenzia SARA di Vicenza Ovest.

Le liquidità residue, peraltro ancora consistenti, in considerazione della precarietà del momento politico ed economico che sta attraversando il nostro Paese, sono state impiegate, temporaneamente, in attesa di soluzioni più idonee, in investimenti di breve periodo (3-6 mesi). Il complesso delle operazioni eseguite ha comportato, di conseguenza, una riduzione sia dei proventi che degli oneri finanziari, con un saldo negativo previsto di € 8.000.

Non sono previste componenti straordinarie, per cui il risultato prima delle imposte è pari a € 42.049.

Per quanto riguarda le imposte previste, nel presente bilancio risulta esposto un importo di € 36.000 per IRAP e IRES a carico dell'esercizio per cui il Budget economico 2014 chiude con un risultato positivo pari a € 6.049.

## **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

Per l'esercizio 2014 sono previsti investimenti per il rinnovo di alcune attrezzature d'ufficio obsolete per un totale 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 - investimenti	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Immobili - investimenti	0
Immobili - dismissioni	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	10.000
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>0</b>

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Partecipazioni - investimenti	0
Partecipazioni - dismissioni	0
Titoli - investimenti	0
Titoli - dismissioni	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>

***TOTALE IMMOBILIZZAZIONI*** **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 31/12/2013    110.000**

FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
Entrate da gestione economica	1.255.100
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	

**TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014    1.255.100**

FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
Uscite gestione economica	1.196.000
Uscite da investimenti	10.000
Uscite da gestione finanziaria	

**TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014    1.206.000**

**SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014    159.100**

In relazione ai dati esposti si precisa che le entrate e le uscite della gestione economica sono state calcolate nel presupposto dell'incasso e dell'esborso nella misura del 90% dei rispettivi dati annuali previsti nel Budget Economico.

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

<b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posizioni economiche</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
<b>Area C</b>	<b>9</b>	<b>C4</b>	<b>1</b>	<b>3</b>
		<b>C3</b>	<b>1</b>	
		<b>C2</b>	<b>4</b>	
		<b>C1</b>	<b>0</b>	
<b>Area B</b>	<b>2</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>Totale</b>	<b>11</b>		<b>6</b>	<b>5</b>

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

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, 24 ottobre 2013

**Il Presidente  
(sig. Valter Bizzotto)**

