



ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Riunione del 29 ottobre 2012

Deliberazione n. 27/2012

6.2) - BUDGET ANNUALE 2013

Il Budget per l'anno 2013 è stato redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese in data 23 luglio 2009 e successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo con nota DSCT 9862 p-2.70.4.6 del 5 luglio 2010.

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, per l'unica unità organizzativa individuata – Direzione – in considerazione della struttura semplice dell'Ente.

Di seguito si illustrano brevemente le risultanze principali dei documenti di bilancio:

	Consuntivo esercizio 2011	Budget definitivo esercizio 2012	Budget esercizio 2013
BUDGET ECONOMICO			
A – VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.547.190	2.577.000	2.566.700
5) Altri ricavi e proventi	682.824	750.000	627.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.230.015	3.327.000	3.194.200
B – COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.235	24.000	21.000
7) Spese per prestazioni di servizi	2.025.804	2.077.900	2.029.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	446.321	451.000	495.000
9) Costi del personale	657.623	608.500	515.600
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.506	35.000	20.000
11) Variazioni rimanenze	-	-3.300	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	104.241	89.400	70.400
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.290.729	3.282.500	3.151.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-60.715	44.500	43.200
C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	2.439	-	2.500
16) Altri proventi finanziari	3.276	500	2.300
17) Interessi ed altri oneri finanziari	4.132	15.000	18.000
17) bis Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+/-17-bis)	1.584	-14.500	-13.200



D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 + 19)	-	-	-
E – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari	-	-	-
21) Oneri straordinari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 – 21)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A – B ± C ± D ± E)	-59.131	30.000	30.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	19.753	30.000	20.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-78.884	-	10.000

BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2013
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2012 (A)	181.000
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
Entrate da gestione economica	10.000.000
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	500
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2012 (B)	10.000.500
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
Uscite da gestione economica	9.900.000
Uscite da investimenti	20.000
Uscite da gestione finanziaria	15.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2013 (C)	9.935.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA (D = A+B-C)	246.500

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Budget esercizio 2013
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software – investimenti	0
Software – dismissioni	0
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	0
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili – investimenti	0
Immobili – dismissioni	0
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	20.000
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.000



IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni – investimenti	0
Partecipazioni – dismissioni	0
Titoli – investimenti	0
Titoli – dismissioni	0
TOTALI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2013

Il Budget per l'anno 2013 è stato redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese in data 23 luglio 2009 ed in seguito approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo con nota DSCT 9862 p-2.70.4.6 del 5 luglio 2010.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

L'Automobile Club Varese conferma per il 2013 sostanzialmente le linee guida che hanno caratterizzato l'attività dell'Ente negli ultimi esercizi.

- a) Ufficio Soci: consolidamento della compagine associativa nelle formule associative complete e di più alta gamma, evidenziando le caratteristiche distintive dei prodotti ACI (prestazione dei servizi alla persona, da anni prevista ed apprezzata, funzione di carta bancaria prepagata ricaricabile, realizzata in collaborazione con l'Istituto Centrale delle Banche Popolari ecc.). Fidelizzazione dei soci attraverso la sottoscrizione di contratto per il rinnovo automatico dell'associazione con la possibilità di inserire anche la proposta del servizio Bollo Sicuro, che assicura al sottoscrittore il pagamento della tassa automobilistica.
- b) Ready2go: prosegue il piano di realizzazione del progetto "Ready2go" messo a punto da ACI, che prevede la realizzazione sul territorio di una rete di autoscuole "certificate" che garantiscano elevati standard qualitativi sia dal punto di vista didattico, con l'utilizzo di postazioni informatiche per esercitarsi in modalità touch screen sui quiz ministeriali per l'esame della patente, il simulatore di guida ecc., che di formazione.
- c) Servizio Posteggi: conferma della prestazione del servizio in città, con attenzione agli eventuali sviluppi possibili in materia.
- d) Assistenza Automobilistica: attenzione particolare alla normativa vigente ed alle possibili novità introdotte in materia di circolazione dei veicoli, in modo da offrire all'utenza un sicuro punto di riferimento.
- e) Settore Assicurativo: prosegue la collaborazione con le strutture centrali di SARA Assicurazioni, per cogliere occasioni di rafforzamento della compagnia sul territorio.
- f) Tasse Automobilistiche: nel corso del 2011 è stata rinnovata per un triennio la convenzione stipulata con Regione Lombardia, titolare del tributo. Prosegue pertanto l'assistenza all'utenza, particolarmente gradita dagli interessati in occasione dell'invio da parte di Regione Lombardia degli avvisi bonari di mancato pagamento.



CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, per l'unica unità organizzativa individuata – Direzione – in considerazione della struttura semplice dell'Ente.

Di seguito si illustrano brevemente le risultanze principali dei documenti di bilancio:

BUDGET ECONOMICO

BUDGET ECONOMICO	Budget esercizio 2013
A – VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.566.700
5) Altri ricavi e proventi	627.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.194.200
B – COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.000
7) Spese per prestazioni di servizi	2.029.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	495.000
9) Costi del personale	515.600
10) Ammortamenti e svalutazioni	20.000
11) Variazioni rimanenze	-
12) Accantonamenti per rischi	-
13) Altri accantonamenti	-
14) Oneri diversi di gestione	70.400
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.151.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	43.200
C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	2.500
16) Altri proventi finanziari	2.300
17) Interessi ed altri oneri finanziari	18.000
17) bis Utili e perdite su cambi	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+/-17-bis)	-13.200
D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni	-
19) Svalutazioni	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 + 19)	-



E – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi straordinari	-
21) Oneri straordinari	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 – 21)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A – B ± C ± D ± E)	30.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	20.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.000

La gestione di competenza determina per l'anno 2013 l'equilibrio di ricavi e costi.

Il valore della produzione, determinato in euro 3.194.200, è costituito principalmente da:

- Quote Sociali per euro 1.200.000,00;
- Proventi Posteggi per euro 460.000,00;
- Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica per euro 830.000,00;
- Proventi per riscossione tasse Circolazione per euro 65.000,00
- Provvigioni attive per euro 440.000,00.

Il totale Costi della Produzione ammonta ad euro 3.151.000,00, e risulta fondamentale determinato da:

- Costo del personale per euro 515.600,00;
- Aliquote su quote sociali per euro 710.000,00;
- Provvigioni passive per euro 710.000,00;
- Fitti passivi ed oneri accessori per euro 495.000,00;
- Altre spese per prestazioni di servizi per euro 380.000,00;
- Ammortamenti per euro 20.000.

PIANO DI INVESTIMENTI

Gli immobili di proprietà dell'Ente non necessitano, al momento, di interventi di manutenzione straordinaria: pertanto il piano di investimenti per il 2013 prevede unicamente uno stanziamento di euro 20.000,00 destinati all'ammodernamento della rete informatica locale.

BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.000

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/09/2012

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 Varese ha formalizzato alla stessa Presidenza del Consiglio dei Ministri la revisione di dotazione organica del personale non dirigenziale.

La Dotazione organica proposta tiene conto delle dimissioni per raggiunti limiti contributivi già formalizzate da un dipendente appartenente all'area B.



Di seguito vengono riepilogati i relativi dati.

Area di inquadramento e posizioni economiche	Dotazione organica proposta	Posti ricoperti al 30/09/2012	Differenza
Area C	4	4	
Area B	5	6	+1
Area A (*)	2	2	
	11	12	

CONCLUSIONI

Il Budget 2013 sottoposto al Consiglio Direttivo per l'approvazione è stato elaborato sulla base dei dati desunti da consuntivo 2011 e budget 2012 adeguato.

La congiuntura negativa del settore automobilistico si è ulteriormente accentuata nell'anno in corso, con effetti ovviamente negativi sui livelli di attività. La frequenza nei nostri uffici è rimasta comunque elevata, in quanto Soci e privati cittadini ritengono l'Automobile Club interlocutore accreditato per chiarire, risolvere ed approfondire problematiche riguardanti tasse automobilistiche, circolazione, applicazione ed interpretazione del Codice della Strada ecc..

L'Ente costituisce quindi punto di riferimento riconosciuto in materia di mobilità: compatibilmente con la situazione generale, l'apprezzamento delle attività di consulenza offerte deve essere stimolo nella ricerca di nuove prestazioni da offrire ed occasione per consolidare la compagine associativa.

Sulla base di tali considerazioni, il Budget 2013 dell'Automobile Club Varese viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo.

IL PRESIDENTE
Dr. Giuseppe Redaelli