

BUDGET 2018	Budget 2018
RICAVI:	
Contributo Ente fondatore	750.000
Contributo 5 x mille	0
Commerciali	0
Variazioni lavori in corso	0
Altri ricavi e proventi	0
TOTALE RICAVI	750.000
COSTI:	
Materie prime, sussidiarie, di consumo, ecc.	-3.000
Servizi	-454.968
Godimento beni di terzi	0
Personale	-287.095
Ammortamenti e svalutazioni	-1.020
Variazione rimanenze	0
Oneri diversi di gestione	-270
TOTALE COSTI OPERATIVI	-746.353
MARGINE OPERATIVO NETTO	3.647
Proventi (oneri) finanziari	12.100
Rettifiche di valore attività finanziarie	0
Risultato ante imposte	15.747
Imposte dell'esercizio	-16.030
AVANZO (DISAVANZO)	-283

FONDAZIONE FILIPPO CARACCILO
PER GLI STUDI SUI PROBLEMI DELL’AUTOMOBILISMO
RELAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SUL BILANCIO PREVENTIVO DELL’ESERCIZIO 2018

Signori Consiglieri,

sottopongo alla Vostra approvazione, ai sensi dell’art. 9, lettera a) del vigente Statuto, il bilancio preventivo per l’esercizio 2018, accompagnato dalla presente relazione contenente l’analisi dei dati riportati nel prospetto contabile. Come oramai a Voi noto, il passaggio dal modello, basato sul criterio della contabilità finanziaria ad altro impostato sul criterio economico – patrimoniale, comporta la predisposizione del presente documento in ossequio ai criteri previsti dagli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, così come interpretati dai Principi Contabili Nazionali.

In particolare, la determinazione delle singole poste si fonda sul rispetto del criterio della competenza temporale e della prudenza in funzione dei quali si tiene conto dei proventi e degli oneri di competenza dell’esercizio, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento, e non si tiene conto di utili sperati. Ulteriormente, come corollario fondamentale del principio della competenza ed in modo da esprimere compiutamente la necessità di contrapporre ai ricavi dell’esercizio i relativi costi, particolare attenzione è stata posta nell’applicazione del principio di correlazione costi /ricavi.

Tutto ciò premesso, con riferimento al suddetto bilancio di previsione e alle sue singole voci, si rappresenta quanto segue:

RICAVI

La voce include il contributo per l’attività istituzionale, stimato pari a 750.000 euro, la cui entità è stata determinata, ai sensi del Regolamento ACI di prevenzione della corruzione, tenendo conto dei costi di funzionamento dell’Ente, previsti pari a 746.000 euro. In presenza di costi sostanzialmente in linea con quelli dell’esercizio precedente, l’incremento del contributo rispetto all’ammontare chiesto e riconosciuto dall’Ente fondatore nel 2017 (700.000 euro), è dovuto al venir meno dei ricavi di natura commerciale, pari a 45.000

euro, che la Fondazione ANIA ha riconosciuto all'Ente nel precedente esercizio, a fronte dello studio "I costi sociali dell'incidentalità stradale".

TOTALE RICAVI (euro 750.000)

COSTI

PER MATERIE PRIME E MERCI (euro 3.000)

In questa voce sono stimati gli acquisti di cancelleria e stampati.

PER SERVIZI (euro 454.969)

Tra le voci più significative si segnalano: la spesa per incarichi e consulenze professionali aventi carattere di continuità, per 196.825 euro (inclusi gli oneri accessori); le spese per il funzionamento del Comitato scientifico per 128.000 euro; le spese per consulenze professionali di supporto alle attività di studi e ricerche per 50.000 euro; le spese per l'assistenza informatica e per la somministrazione di energia elettrica, pari complessivamente a 17.000 euro ed infine le spese per organizzazione di eventi e di pubblicazione volumi per complessivi euro 25.000.

PER IL PERSONALE (euro 287.095)

In tale raggruppamento rilevano le retribuzioni al personale dipendente ivi inclusa la parte variabile legata al raggiungimento delle performance (euro 215.454), gli oneri sociali connessi (euro 55.280), nonché l'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto (euro 12.896).

La stima di cui sopra tiene conto del previsto aumento retributivo del CCNL e si fonda su un perimetro di dotazione organica che rimane invariato, ovvero composto da sette risorse, di cui due a tempo parziale ed una in aspettativa senza assegni fino ad agosto.

AMMORTAMENTI (euro 1.020):

Includono le quote imputate applicando le tabelle ministeriali vigenti sui seguenti beni:

macchine elettroniche (euro 570)

attrezzature(euro 450)

ONERI DIVERSI DI GESTIONE (euro 270)

TOTALE COSTI (euro 746.354)

MARGINE OPERATIVO NETTO (euro 3.646)

Si tratta della differenza (positiva) tra i ricavi ed i costi operativi.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (euro 12.100)

In tale posta sono contabilizzati il probabile provento scaturente dalla rivalutazione prevista per il 2018 della polizza di capitalizzazione in essere con la Sara Assicurazioni (euro 12.000) e gli interessi sulle giacenze liquide maturate sul conto corrente bancario (euro 100).

RISULTATO LORDO DI GESTIONE (EURO 15.746)

IMPOSTE (euro 16.030)

Sono costituite per la quasi totalità dall'Irap determinata applicando l'aliquota attuale del 4,82%.

DISAVANZO NETTO DI GESTIONE (EURO 284)

Dalla gestione di competenza per l'esercizio 2018 emerge complessivamente una previsione di disavanzo netto di euro 284.

Tutto ciò premesso e considerato, sottopongo alla Vostra valutazione, per le conseguenti deliberazioni, il bilancio preventivo dell'esercizio 2018 come predisposto.

Roma, 11 ottobre 2017

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

F. TO