

# **AUTOMOBILE CLUB AGRIGENTO**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2017**

Il Budget per l'esercizio 2017 che mi appresto ad illustrare, è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone del Budget Economico, del Budget degli investimenti/dismissioni e del Budget di Tesoreria, nonché delle Relazioni allegate.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Le previsioni per l'anno 2017 sono state formulate sulla base dei dati contabili a tutto il 30 settembre 2016, integrati con i fatti gestionali previsionali al 31/12/2016, nonché dal consuntivo 2015.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.



Si sottolinea che la predisposizione del budget è stata formulata secondo i principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Di seguito si esporranno i dati relativi alla previsione per l'anno 2017.

## **BUDGET ECONOMICO**

Esso è redatto in forma scalare ed è formulato in base al principio della competenza, e presenta i seguenti dati:

Tab. 1

| <b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>                   |                  |
|--|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)                             | 528.200,00       |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)                              | 494.100,00       |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>    | <b>34.100,00</b> |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)        | -9.650,00        |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)   |                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)</b> | <b>24.450,00</b> |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                             | -6.000,00        |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                            | <b>18.450,00</b> |

Nel Budget 2017 si evidenzia, rispetto alle stesse del Budget 2016, un incremento di previsioni di entrate per la produzione di €. 106.550, anche se si deve registrare un aumento delle uscita per la produzione di €. 108.910, per le motivazioni di cui nel proseguo della relazione, che ci porta ad avere per il 2017 una previsione di utile di €. 18.450.

Analizziamo adesso alcune delle previsioni che caratterizzano il Budget per l'anno 2017.

Innanzitutto si prevede di incrementare la base associativa attraverso una capillare attività di promozione su tutto il territorio ed in particolare attraverso una convezione con il consorzio provinciale della autoscuole. Infatti è in corso una trattativa avanzata con i rappresentanti del consorzio volta a siglare un accordo che prevede per tutti futuri patentati, che sottoscrivono l'associazione, la possibilità in primis di utilizzare il simulatore di guida oltre a tutti i vantaggi che sono inclusi nel tesseramento. Le previsioni di crescita sono state sviluppa tenendo conto del bacino di utenza del consorzio che si attesta in circa 14.000 iscritti l'anno e prevedendo, in via prudenziale, che almeno il 10% si associ. Pertanto si prevede un ricavo complessivo per quote associative di €. 204.500 con un costo riflesso verso ACI di €. 110.000.

Sono state aumentate le previsioni dei ricavi di assistenza automobilistica visto l'incremento avvenuto sin dal bilancio esercizio 2015 prevedendo di realizzare €. 178.000.

Si prevede anche per l'anno 2017 di organizzare il Rally dei Templi. Tale organizzazione non era stata prevista nel Budget 2016. Per tale organizzazione si prevede un numero di iscritti di almeno 50 equipaggi con un incremento della previsione di ricavo di €. 20.000. si prevedono anche il ricorso a contributi esterni per €. 21.000 e un costo per l'organizzazione di €. 39.000.



Per l'anno 2017 è stato ridotto drasticamente l'incasso dei proventi relativi alle Royalties per €. 20.000 prevedendo complessivi €. 1.000, in considerazione che nell'anno in corso non sono andati a buon fine i contratti con le Delegazioni o Aci Point già previsti per il nel Budget 2016.

Anche le entrate per corrispettivi Sara hanno subito un decremento di €. 10.250 dovuto al riordino del portafoglio clienti imposta dalla casa madre a tutte le agenzie territoriali. Il valore previsto ammonta a complessivi €. 74.000.

Sono state aumentate le spese per pulizia dei locali in considerazione della scadenza al 31.12.2016 dell'attuale contratto con un aumento €. 2.100 con una previsione complessiva di €. 6.000.

Dovrà essere rinegoziata la convenzione con la società Aciservice (società in house dell'A.C.Agrigento) con un incremento complessivo di spesa di €. 18.300. Pertanto le previsioni del sottoconto di riferimento si assestano complessivamente di €. 171.500.

Si prevede inoltre l'acquisto di omaggi agli associati prevedendo un costo complessivo di €. 4.000.

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in **Tab. 1**.

## **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

### *1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.*

In base alla riclassificazione del Budget secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>                   | <b>IMPORTO</b>    |
|---|-------------------|
| VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO                  | 0,00              |
| QUOTE SOCIALI                                   | 204.500,00        |
| PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA     | 178.000,00        |
| PROVENTI SERVIZI TURISTICI                      |                   |
| PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE            | 20.000,00         |
| PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE | 20.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>422.500,00</b> |

### *5) Altri ricavi e proventi.*

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, Royalties, proventi accordo compagnie petrolifere.

All'interno di questa voce troveremo anche i Proventi Straordinari così come stabilito dal Decreto Legislativo 139/2015.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                       | IMPORTO           |
|--|-------------------|
| CONTRIBUTO DA ALTRI ENTI                     | 26.000,00         |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI                  | 1.500,00          |
| RISARCIMENTO DANNI ISTITUTI DI ASSICURAZIONE | 100,00            |
| AFFITTI DI IMMOBILI                          |                   |
| SUB-AFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI    | 100,00            |
| ROYALTIES                                    | 1.000,00          |
| PROVVIGIONI ATTIVE                           | 74.000,00         |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI                    |                   |
| PROVENTI STRAORDINARI                        | 3.000,00          |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>105.700,00</b> |

## B- COSTI DELLA PRODUZIONE

### 6) *Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.*

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO         | IMPORTO       |
|--------------------------------|---------------|
| MERCI DESTINATE ALLA RIVENDITA |               |
| CANCELLERIA                    | 500,00        |
| MATERIALE DI CONSUMO           | 100,00        |
| MATERIALE EDITORIALE           |               |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>600,00</b> |

### 7) *Spese per prestazioni di servizi.*

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali, per assistenza automobilistica e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                            | IMPORTO           |
|---|-------------------|
| COMPENSI ORGANI ENTE                              | 5.400,00          |
| COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI              | 4.500,00          |
| PROVVIGIONI PASSIVE                               | 25.000,00         |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI                      | 3.000,00          |
| PRESTAZIONI LAVORO AUTONOMO                       | 1.000,00          |
| COMMISSIONI STATUTARI E COMITATI                  | 500,00            |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI                             | 39.000,00         |
| ACQUISTO PACCHETTI TURISTICI                      |                   |
| CORSI EDUCAZIONE STRADALE                         | 5.000,00          |
| SPESE PER I LOCALI                                | 6.000,00          |
| FORNITURA ACQUA                                   | 1.300,00          |
| FORNITURA GAS                                     |                   |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA                       | 3.700,00          |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA                      | 3.700,00          |
| SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE                     | 1.200,00          |
| FACCHINAGGIO                                      | 500,00            |
| MISSIONI E TRASFERTE                              | 7.000,00          |
| MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 1.500,00          |
| PREMI ASSICURAZIONE                               | 4.000,00          |
| POLIZZE FIDEJUSSORIE                              | 1.500,00          |
| SERVIZI BANCARI                                   | 10.000,00         |
| SPESE POSTALI                                     | 500,00            |
| BOLLATURA, VIDIMAZIONE E CERTIFICATI              | 500,00            |
| ALTRE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI            | 171.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>295.800,00</b> |

**8) Spese per godimento di beni di terzi.**

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù del contratto di locazione passiva relativo alla sede dell'Agenzia di Città e relative spese condominiali comprese quelle della Sede.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO           | IMPORTO         |
|----------------------------------|-----------------|
| FITTI PASSIVI ED ONERI ACCESSORI | 7.500,00        |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>7.500,00</b> |

**9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio compreso l'indennità di direzione del Direttore dell'Ente.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                   | IMPORTO          |
|--|------------------|
| STIPENDI                                 | 22.600,00        |
| TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE              | 4.100,00         |
| SALARI E STIPENDI AL PERSONALE COMANDATO | 14.200,00        |
| ONERI SOCIALI                            | 11.200,00        |
| T.F.S.                                   | 2.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>54.100,00</b> |

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                           | IMPORTO         |
|--|-----------------|
| AMMORTAMENTO IMMOBILI                            | 3.500,00        |
| AMMORTAMENTO MOBILE E ARREDI                     | 500,00          |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI                            | 1.000,00        |
| AMMORTAMENTO ATTREZZATURE                        | 500,00          |
| AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE | 500,00          |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>6.000,00</b> |

*11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci*

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO     |
|------------------------|-------------|
| RIMANENZE INIZIALI     |             |
| RIMANENZE FINALI       |             |
| <b>TOTALE</b>          | <b>0,00</b> |

*14) Oneri diversi di gestione.*

All'interno di questa voce troveremo anche gli Oneri Straordinari così come stabilito dal Decreto Legislativo 139/2015.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                    | IMPORTO           |
|---|-------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI                | 4.000,00          |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI              | 2.600,00          |
| IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO RATA    | 1.000,00          |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA         | 1.000,00          |
| CONGUAGLIO POSITIVO IVA PROMISCUA         |                   |
| ABBONAMENTI, PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI |                   |
| OMAGGI E D ARTICOLI PROMOZIONALI          | 4.000,00          |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA                   | 500,00            |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE         | 1.000,00          |
| ALTRI ONERI DI GESTIONE                   | 1.000,00          |
| ALIQUOTE SOCIALI                          | 110.000,00        |
| ONERI STRAORDINARI                        | 5.000,00          |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>130.100,00</b> |

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

**C- PROVENTI FINANZIARI**

*15) Proventi da partecipazione.*



In questa voce sono previsti i dividendi relativi alle azione della Banca Popolare Sant'Angelo

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b> | <b>IMPORTO</b> |
|-------------------------------|----------------|
| DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONE   | 300,00         |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>300,00</b>  |

*16) Altri proventi finanziari.*

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>       | <b>IMPORTO</b> |
|-------------------------------------|----------------|
| INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI | 50,00          |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>50,00</b>   |

*17) Interessi e altri oneri finanziari.*

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>      | <b>IMPORTO</b>   |
|------------------------------------|------------------|
| INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI   | 6.000,00         |
| INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI | 3.000,00         |
| INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI  | 1.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>10.000,00</b> |

Compongono la voce interessi passivi in particolare, quelli relativi al pagamento del Mutuo contratto nel 2015 e gli interessi dovuti all'A. C. Italia per il rimborso di debiti pregressi così come previsto dal piano di rientro in fase di approvazione.

*20) Imposte sul reddito d'esercizio.*

| <b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b> | <b>IMPORTO</b>  |
|-------------------------------|-----------------|
| I.R.E.S.                      | 2.000,00        |
| I.R.A.P.                      | 4.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>6.000,00</b> |



Nella stessa seduta di discussione e approvazione del presente Budget il Consiglio Direttivo dell'Ente ha deliberato l'adozione del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione contenimento della spese nell'Automobile Club di Agrigento.

Tale regolamento riguarda il periodo 2017/2019.

Di seguito verranno descritti gli ambiti di intervento definiti dal Regolamento.

#### **Miglioramento degli indicatori di equilibrio economico**

L'art. 4 del regolamento dispone che il MOL (margine operativo lordo) inteso come differenza tra il valore e i costi della produzione al netto delle voci B10), B11) e B12) del conto economico e dei Proventi e Oneri Straordinari, deve attestarsi su valori positivi pari al 2%/4% del volume dei ricavi.

| Voce | Descrizione   | importi   |                  |
|------|---|-----------|------------------|
|      | <b>Differenza tra Valore e costi della produzione</b> |           | <b>34.100,00</b> |
| B 10 | Ammortamenti e svalutazioni                           | 6.000,00  |                  |
| B 12 | Accantonamento per rischi                             | 0,00      |                  |
| B 13 | Altri accantonamenti                                  | 0,00      |                  |
|      | Proventi straordinari                                 | -3.000,00 |                  |
|      | Oneri straordinari                                    | 5.000,00  | 8.000,00         |
|      |   |           |                  |
|      | <b>Margine Operativo Lordo (MOL)</b>                  |           | <b>42.100,00</b> |

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>Totale Ricavi Budget 2016</b> | <b>528.200,00</b> |
| <b>Margine minimo 2%</b>         | <b>10.564,00</b>  |
| <b>Margine minimo 4%</b>         | <b>21.128,00</b>  |

Nel Budget 2017 si prevede di raggiungere tale margine.

#### **Riduzione dei costi di produzione**

L'art. 5 del regolamento stabilisce che, nel triennio 2017/2019 devono essere operate riduzioni dei costi riconducibile alle voci B6), B7) e B8) del conto economico in misura non inferiore al 10% per ciascun esercizio rispetto ai costi sostenuti nell'anno 2010 con possibilità di variazioni compensative tra le menzionate voci.

| Voce | Descrizione   | Anno 2010         | %   | Riduzione         | Valore     | Previsione 2016   |
|------|---------------|-------------------|-----|-------------------|------------|-------------------|
| B 6) | Acquisto beni | 5.674,59          | 10% | -567,46           | 5.107,13   | <b>600,00</b>     |
| B 7) | Servizi       | 468.013,78        | 10% | -46.801,38        | 421.212,40 | <b>295.800,00</b> |
| B 8) | Godimento     | 40.600,76         | 10% | -4.060,08         | 36.540,68  | <b>7.500,00</b>   |
|      |               |                   |     |                   |            |                   |
|      | <b>TOTALI</b> | <b>514.289,13</b> |     | <b>-51.428,92</b> |            | <b>303.900,00</b> |

Tenuto conto che nel 2010 i suddetti costi classificabili nelle voci B6), B7) e B8) sono stati pari complessivamente a €. 514.289, la riduzione da effettuare nel 2017 sulle medesime voci dovrà essere complessivamente pari ad almeno €. 51.429.

Il Budget 2017 rispetta questo obiettivo prevedendo un livello complessivo di costi pari a €. 303.900.

#### **Riduzione di determinate tipologie di costi**

L'art. 6 del regolamento detta specifiche disposizioni per la riduzione di particolari tipologie di costi. In particolare, nell'ambito delle spese di cui alla voce B7) del conto economico, il totale dei costi relativi a:

- Studi e consulenze;
- Mostre e convegni;
- Rappresentanza;
- Acquisto, noleggio e impiego di autovetture;
- Missioni e trasferte;
- Formazione del personale dipendente

è ridotto in misura complessivamente non inferiore al 50% dei costi sostenuti agli stessi titoli nell'anno 2010.

Le spese per manifestazioni sportive, per la parte non finanziata, sono invece oggetto di una separata regolamentazione.

La quantificazione dei costi sostenuti per missioni e trasferte nell'anno 2010 ammonta a €. 1.085, ne consegue che l'importo massimo spendibile per il 2017 ammonta a €. 542.

Nel budget 2017 sono state previste spese per complessivi €. 7.000, imputabili esclusivamente alle spese Missioni e trasferte per poter garantire all'organo Presidenziale il rimborso della trasferta a Roma. Si coglie l'occasione per far notare come le spese dell'anno 2010, che riguardano esclusivamente alle spese per missioni e trasferte, sono relative al rimborso chilometrico e di vitto e alloggio al Commissario di allora che non essendo un organo politico non effettuava nessuna trasferta.

La seconda parte dell'art. 6 prevede che, per i costi per manifestazioni sportive non coperta da finanziamenti esterni, la decurtazione rispetto all'esercizio 2010 sia operata nella misura del 10%.

Dalle evidenze contabili nel 2010 risultano effettuate spese per l'organizzazione di manifestazioni sportive pari a €. 20.365 finanziate per €. 7.000 con una conseguente spesa a carico dell'Ente di €. 13.365. pertanto l'importo massimo spendibile ammonta a €. 12.028.

Nel budget 2017 sono state previste spese per €. 39.000 con corrispondente previsione di entrata per finanziamenti esterni di €. 21.000, con conseguente spesa a carico dell'Ente di €. 18.000. Se analizziamo il dato nella sua purezza si evidenzia un incremento della suddetta spesa, che risulterebbe in contrasto con l'art.6 del regolamento, ma così non è in quanto la residua parte della somma non coperta da contributi diretti da Enti e/o Organismi è integrata dalla quota di iscrizione degli equipaggi che partecipano alla manifestazione, per un importo di €. 20.000,00, sempre rilevato in maniera prudenziale, che di fatto porta il saldo in attivo con conseguente raggiungimento degli obiettivi previsti dall'ultimo paragrafo dell'art.6 del regolamento.

#### **Riduzione delle spese del personale**

L'art. 7 del regolamento prevede che le spese per il personale, rientranti nella voce B9) del conto economico, siano ridotte del 10% rispetto a quelle sostenute nel 2010.

Dalle evidenze contabili risulta che per l'anno 2010 le spese sostenute sono state pari a €. 71.924, per cui il limite fissato nel triennio 2014/2016 è pari a €. 64.732. A tal fine si è accertato che le previsioni di Budget 2017 per la voce B9) ammontano a €. 54.100 non superando il limite stabilito.

**Riduzione delle spese relative al funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo**

L'art. 8 del regolamento prevede che le spese per i compensi del Presidente è ridotta del 10%.

| Voce | Descrizione      |          | %   | Riduzione | Valore   | Previsione 2017 |
|------|------------------|----------|-----|-----------|----------|-----------------|
| B 9) | Indennità carica | 5.350,00 | 10% | -535,00   | 4.815,00 | <b>4.815,00</b> |

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI**

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni che, redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

Il Budget in oggetto presenta i seguenti dati:

Tab. 2

| <b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b> |                 |
|--|-----------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI          |                 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI            | 3.000,00        |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE          |                 |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>               | <b>3.000,00</b> |

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per:

- l'acquisto di mobili, macchine ufficio elettroniche e attrezzature per i servizi generali dell'Ente per un importo complessivo di €. 3.000;

**BUDGET DI TESORERIA**

Allegato al Budget annuale viene presentato il seguente Budget di Tesoreria.

Tab. 3

| <b>BUDGET DI TESORERIA</b>                               |                  |
|--|------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 (A)     | 9.939,00         |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA ESERCIZIO 2017 (B) | 3.569.200,00     |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIS IN USCITA ESERCIZIO 2017 (C)  | -3.560.750,00    |
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>               | <b>18.389,00</b> |

Tra i flussi in uscita è previsto il rimborso del mutuo contratto nel 2015, il versamento del premio per la polizza assicurativa per la liquidazione del personale e gli investimenti previsti nel 2017.

## PIANTA ORGANICA

La pianta organica del personale al 30 Giugno dell'anno in corso risulta essere la seguente:

Tab. 4

| <b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016<br/>AUTOMOBILE CLUB AGRIGENTO<br/>Personale di ruolo</b> |                          |                        |                      |
|---|--------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Area d'inquadramento e posizioni economiche</b>  | <b>Posti in organico</b> | <b>Posti ricoperti</b> | <b>Posti vacanti</b> |
| AREA B = B1   | 1                        | 0                      | 1                    |
| AREA B = B2   | 2                        | 1                      | 1                    |
| AREA C = C2   | 1                        | 0                      | 1                    |
| AREA C = C3   | 1                        | 0                      | 1                    |
| <b>TOTALE</b>   | <b>5</b>                 | <b>1</b>               | <b>4</b>             |

## **PROGRAMMI ED OBIETTIVI**

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2017.

Gli obiettivi preponderanti saranno: accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti, all'avanguardia e in linea con le reali esigenze dei Soci incrementando il numero di delegazioni e Aci Point presenti sul territorio; sensibilizzare i giovani alle tematiche sulla sicurezza ed educazione stradale; instaurare una stretta collaborazione con le istituzioni scolastiche per avviare una campagna di sensibilizzazione per un migliore approccio dei giovani al conseguimento della patente; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni; promuovere l'attività sportiva automobilistica attraverso la partecipazione ad iniziative da svolgersi nel territorio provinciale e/o attraverso l'organizzazione di eventi sportivi.

Nel corso del 2017 si prevede una prudenziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza automobilistica e l'associamento, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2017 equilibrata.

Anche quest'anno la relazione al Budget di previsione da me predisposta sarà accompagnata dal piano di rientro del Deficit Patrimoniale con evidenza del prossimo quinquennio 2017/2021 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2015, nonché dall'andamento al 30 Settembre dell'esercizio in corso.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi; mi preme solo sottolineare che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente.

La presente relazione sarà composta di due sezioni, la prima di carattere descrittivo, in cui verranno precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda avrà carattere analitico, in cui si dettaglieranno gli interventi del primo quinquennio riportando i dati che si prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul deficit patrimoniale, sarà quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evincerà in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale.

### **Sezione descrittiva**

Le ipotesi di piano di rientro dal deficit patrimoniale dell'Automobile Club Agrigento vertono essenzialmente su tre punti:

#### **1) Costituzione di nuove Delegazioni e Aci Point**

L'Ente è in contatto con persone fisiche che vogliono aprire sul territorio nuove delegazioni e punti Aci (Aci Point); ciò darebbe sicuramente un maggior radicamento sul territorio, nonché un aumento della compagine associativa.

#### **2) Ampliamento del ramo Sara sul territorio**

Simultaneamente si vuole dare maggiore capacità economica alle delegazioni, infatti, è intenzione dell'Automobile Club sviluppare con il nuovo Agente Sara un progetto di coinvolgimento delle Delegazioni come sub agenti.

#### **3) Gestione Parcheggi città**

E' intenzione dell'Ente riacquistare visibilità sul territorio e riappropriarsi di alcuni servizi, in particolare la gestione parcheggi può essere un mezzo per portare nuova linfa e migliori servizi al circuito cittadino.



### **Osservazioni**

Si confermano gli obiettivi descritti nella relazione al Budget Annuale, nel dettaglio:

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
- proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio.

### **Sezione analitica**

Il piano di risanamento che verrà illustrato nella **sezione analitica** è stato strutturato prevedendo una prudente crescita economica nel 2017 e una ripartizione del ripianamento delle perdite patrimoniali anche nei successivi 4 esercizi.



**Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale**

**Budget anno 2017**

|   |            |
|---|------------|
| Deficit Patrimoniale al 31/12/2015              | 629.783,00 |
| + Utile assestato previsto per l'esercizio 2016 | 22.760,00  |
| = Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016   | 607.023,00 |


**Anni successivi**

| Anni | Utile previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico | Deficit Patrimoniale residuo |
|------|----------------|---|------------------------------|
| 2017 | 18.450,00      | Cessione in comando del personale dell'AC                                       | 588.573,00                   |
|      |                | Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio    |                              |
| 2018 | 28.100,00      | Cessione in comando del personale dell'AC                                       | 560.473,00                   |
|      |                | Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio    |                              |
| 2019 | 28.100,00      | Costituzione nuove delegazioni  | 532.373,00                   |
|      |                | Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie                           |                              |
| 2020 | 30.100,00      | Costituzione nuove delegazioni  | 502.273,00                   |
|      |                | Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie                           |                              |
| 2021 | 32.100,00      | Costituzione nuove delegazioni  | 470.173,00                   |
|      |                | Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie                           |                              |

Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 15 esercizi per l'entità dell'importo debitorio e in relazione alla nota crisi economica che sta coinvolgendo sia l'Italia che l'Europa.

Per una maggiore chiarezza si riporta il Conto economico che si prevede per i prossimi 5 anni:



| AUTOMOBILE CLUB AGRIGENTO  |                                    |                              |                              |                              |                              |
|--|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <br>BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE<br>QUINQUIENNO 2016-2020 | Budget<br>2017<br>previsione       | Budget<br>2018<br>previsione | Budget<br>2019<br>previsione | Budget<br>2020<br>previsione | Budget<br>2021<br>previsione |
|  | <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b> |                              |                              |                              |                              |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 422.500,00                         | 430.000,00                   | 431.000,00                   | 433.000,00                   | 435.000,00                   |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti   | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione   | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni   | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 5) Altri ricavi e proventi   | 105.700,00                         | 111.000,00                   | 111.000,00                   | 112.000,00                   | 113.000,00                   |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>  | <b>528.200,00</b>                  | <b>541.000,00</b>            | <b>542.000,00</b>            | <b>545.000,00</b>            | <b>548.000,00</b>            |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                                    |                              |                              |                              |                              |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 600,00                             | 650,00                       | 650,00                       | 650,00                       | 650,00                       |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | 295.800,00                         | 296.000,00                   | 296.000,00                   | 296.000,00                   | 296.000,00                   |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi  | 7.500,00                           | 7.500,00                     | 7.500,00                     | 7.500,00                     | 7.500,00                     |
| 9) Costi del personale   | 54.100,00                          | 54.100,00                    | 54.100,00                    | 54.100,00                    | 54.100,00                    |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | 6.000,00                           | 6.000,00                     | 6.000,00                     | 6.000,00                     | 6.000,00                     |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci  | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 13) Altri accantonamenti   | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 130.100,00                         | 132.000,00                   | 132.000,00                   | 132.000,00                   | 132.000,00                   |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>   | <b>494.100,00</b>                  | <b>496.250,00</b>            | <b>496.250,00</b>            | <b>496.250,00</b>            | <b>496.250,00</b>            |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  | <b>34.100,00</b>                   | <b>44.750,00</b>             | <b>45.750,00</b>             | <b>48.750,00</b>             | <b>51.750,00</b>             |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                                    |                              |                              |                              |                              |
| 15) Proventi da partecipazioni   | 300,00                             | 300,00                       | 300,00                       | 300,00                       | 300,00                       |
| 16) Altri proventi finanziari  | 50,00                              | 50,00                        | 50,00                        | 50,00                        | 50,00                        |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:  | 10.000,00                          | 10.000,00                    | 10.000,00                    | 10.000,00                    | 10.000,00                    |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>   | <b>-9.650,00</b>                   | <b>-9.650,00</b>             | <b>-9.650,00</b>             | <b>-9.650,00</b>             | <b>-9.650,00</b>             |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                                    |                              |                              |                              |                              |
| 18) Rivalutazioni  | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 19) Svalutazioni   | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>   | <b>24.450,00</b>                   | <b>35.100,00</b>             | <b>36.100,00</b>             | <b>39.100,00</b>             | <b>42.100,00</b>             |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio   | 6.000,00                           | 7.000,00                     | 8.000,00                     | 9.000,00                     | 10.000,00                    |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>18.450,00</b>                   | <b>28.100,00</b>             | <b>28.100,00</b>             | <b>30.100,00</b>             | <b>32.100,00</b>             |

**Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:**

Il Budget Economico annuale riclassificato consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2017 nonché dei valori del budget definitivo 2016.

Il Budget Economico pluriennale è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di cinque anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un livellamento dei costi in attesa di una ripresa economica finanziaria livello nazionale.



In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2017, si è provveduto a movimentare prudenzialmente i valori di bilancio nell'anno successivo a quello del Budget, incrementandoli prudenzialmente negli anni successivi in linea con la politica dell'Ente.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi** va compilato esclusivamente a partire dal bilancio di esercizio relativo all'anno 2014, ciò in quanto né l'Acì né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** non è altro che l'insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ac.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si garantirà una gestione 2017/2021 equilibrata.

## **CONSIDERAZIONI FINALI**

Per esercizio 2017 l'azione dell'Ente sarà improntata al mantenimento di un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi, cercando di non penalizzare la qualità dei servizi forniti all'utenza automobilistica.

Pertanto è necessario un costante monitoraggio della gestione, in quanto non è più pensabile chiudere i bilanci in deficit.

Continueremo ad assicurare con la consueta attenzione che gli interessi e le esigenze degli automobilisti vengano attentamente seguiti.

Cercheremo di mantenere i rapporti e le relazioni con le altre pubbliche amministrazioni al fine di garantire la diffusione della cultura ACI.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget per l'esercizio 2017.

Il Presidente

( Avv. Salvatore Bellanca)

