

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **AL BUDGET ANNUALE 2019**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 2009.

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 di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria. Inoltre, in virtù del D.M. 27 marzo 2013, sono allegati anche il budget economico riclassificato, il budget economico pluriennale, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Le previsioni per l'anno 2019 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2017.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2017/2019, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 35 del 28/11/2016.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2019 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

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

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

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	657.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	565.800,00
<b>DIFFERENZE FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>91.200,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-600,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)</b>	<b>90.600,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	33.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>57.600,00</b>

**Tab. 1**

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 Bilancio secondo il Regolamento di Amministrazione e Contabilità troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 235.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 25.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 55.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 315.000,00</b>

Si prevedono maggiori ricavi per quote sociali rispetto alle previsioni assestate 2018 che erano state già incrementate rispetto alle previsioni iniziali considerato l'andamento corrente delle entrate associative. Sabili le altre fonti di entrata tradizionali.

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

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, sublocazioni di immobili, canone marchio delegazioni, provvigioni Sara assicurazioni e ricavi diversi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 7.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 14.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 280.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 5.000,00
ALTRI RICAVI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 342.000,00</b>

La previsione dei "concorsi e rimborsi diversi" è inferiore a quella assestate 2018 in quanto quest'ultima prevede il contributo ACI per la organizzazione della Convention della rete ACI che, ovviamente, non si ripeterà nel 2019. Mantiene invece le previsioni di entrata relativa al contributo ACI per la promozione e valorizzazione del marchio SARA. Si è

mantenuta la previsione 2018 in merito alle provvigioni assicurative pur se prevedibilmente potrebbero essere leggermente sottostimate; ma in campo di entrate assicurative la prudenza è d'obbligo.

**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
CANCELLERIA	€ 4.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.500,00</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 e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 5.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 32.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 8.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 15.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 2.500,00
VIGILANZA	€ 3.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 3.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 2.800,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 7.500,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 4.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 3.500,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 4.000,00
BUONI PASTO	€ 3.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 2.500,00
SPESE POSTALI	€ 500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 3.400,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE TRE MARI)	€ 120.000,00
SPESE ATTIVITA' SPORTIVA	€ 7.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 29.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 263.700,00</b>

A livello complessivo tali costi si mantengono sostanzialmente in linea rispetto a quelli assestati 2018. Per quanto riguarda i singolo sottoconti, si registra una sensibile diminuzione dei costi previsti per l'organizzazione di eventi per il venir meno di quelli relativi alla Convention regionale. Per contro si prevedono maggiori costi per servizi da affidare alla ns. società in house.

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

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggio delle postazioni di lavoro e di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 2.000,00
FITTI PASSIVI	€ 52.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 54.000,00</b>

**9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 35.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 14.000,00
ONERI SOCIALI	€ 15.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 4.000,00
ALTRI COSTI	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 69.000,00</b>

Si riducono ulteriormente rispetto alle previsioni assestate 2018 stante il venir meno delle spese relative al dipendente collocato a riposo al 30/06/2018.

Nella seguente tabella si riporta un quadro sintetico relativo alla pianta organica del personale in servizio al 30/06/2018. La quantificazione del fabbisogno del personale per il triennio 2019-2021, secondo quanto previsto dall'art. 4 del D. Lgs. n. 75/2017 che ha modificato l'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001, sarà deliberata dal Consiglio Direttivo nel corso dell'esercizio 2018.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2018			
AUTOMOBILE CLUB BRINDISI			
Personale di ruolo			
Aree inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	1	0	1
AREA C	2	2	0
TOTALE	3	2	1

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 1.100,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE ED E	€ 1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.100,00</b>

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 2.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 5.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 8.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 2.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 146.500,00
ACI SPORT	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 169.500,00</b>

la voce principale di questo conto "aliquote sociali verso ACI" risulta in aumento di € 14.000 rispetto al previsioni assestate 2018 in coerenza con il previsto incremento dei ricavi per quote sociali, stante il trend positivo registrato.

**C- PROVENTI FINANZIARI****16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 500,00</b>

**17) Interessi e altri oneri finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	€ 1.000,00
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 100,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.100,00</b>

Gli interessi passivi sui finanziamenti si riducono in armonia con la riduzione del debito verso ACI.

**22) Imposte sul reddito d'esercizio.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 27.000,00
I.R.A.P.	€ 6.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 33.000,00</b>

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del margine operativo lordo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	657.000
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>657.000</b>
4) Costi della produzione	565.800
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.100
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>560.700</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>96.300</b>

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni 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.

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>5.000,00</b>

**Tab. 2**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018</b>	<b>90.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019	4.408.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019	4.382.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019</b>	<b>116.000,00</b>

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

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 2019.

#### RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Obiettivi dell'AC Brindisi per l'anno 2019 saranno quelli di sviluppare i temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura; di agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità da parte delle categorie di utenti deboli; di supportare le iniziative centrali per l'ampliamento della base dei praticanti sportivi con particolare riguardo ai giovani piloti; di rafforzare la presenza e la rappresentanza dell'AC e, per esso, dell'A.C.I. rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico in funzione dello sviluppo del settore.

In concreto, nell'anno 2019 l'A.C. Brindisi continuerà ad erogare i corsi di educazione stradale nelle scuole, con in collaborazione con la locale U.T. A.C.I. Inoltre, è intenzione dell'Ente riproporsi come organizzatore sul proprio territorio di campagne nazionale di educazione alla sicurezza stradale ormai consolidate (es. SARA Safe Factor, Kart in Piazza).

In campo sportivo l'Ente non mancherà di assicurare il patrocinio tecnico e il supporto economico alla "Coppa Selva di Fasano" valida per il campionato velocità in Montagna, che rappresenta l'evento sportivo motoristico più importante sul territorio.

Si cercherà di sostenere, anche economicamente, organizzatori e scuderie del territorio nella realizzazione o nella partecipazione a gare che possano in primis promuovere lo sport locale ma anche dare visibilità al ns Sodalizio.

Ovviamente l'Ente non mancherà di assicurare il proprio apporto alle iniziative di Federazione in materia di promozione sportiva, nonché, attraverso l'attività del proprio Ufficio Sportivo, continuerà a garantire la formazione di nuovi piloti e ufficiali di gara. Questo ultimi, in particolare, continueranno a garantire la loro presenza in tutte le manifestazioni motoristiche non solo della provincia di Brindisi ma anche di tutta la regione e, ove possibile, nazionali.

Per quanto riguarda l'automobilismo storico, è intenzione dell'Ente impegnarsi a fondo a valorizzare il settore che in provincia di Brindisi riguarda molti appassionati finora monopolizzati da A.S.I. Attraverso la leva dei vantaggi

assicurativi RC auto e dell'indubbio appeal che il marchio A.C.I. mantiene, e soprattutto incrementando la collaborazione con Club Affiliato ASTOR di Latiano, da anni si è ormai intrapreso un percorso di affiliazione di proprietari di auto storiche. L'A.C. Brindisi sarà impegnato nel patrocinio e nella co-organizzazione di un vero e proprio calendario di eventi che diano sostanza ed immagine di appartenenza ad ACI Storico. Fra gli altri, è nelle intenzioni dell'Ente ripristinare il Trofeo Città Bianca" di Ostuni, articolato in due o tre giornate; l'evento nelle sue precedenti 10 edizioni risalenti agli anni '90 aveva dato lustro e sostanza all'immagine dell'AC Brindisi e di tutta la Federazione. L'ente non mancherà di organizzare il tradizionale seminario di fine anno che come sempre avrà come tema un argomento basato sullo sport automobilistico .

### SVILUPPO SERVIZI ASSOCIATIVI

Nel corso del 2019 l'Ente si impegnerà nel consolidamento della propria compagine associativa, che negli ultimi anni sta registrando un costante, seppur moderato, recupero. Sicuramente la diffusa concorrenza del servizio di punta: il soccorso stradale, la scarsa propensione all'associazionismo e gli effetti di una situazione economica generale non certo florida non aiutano in questo compito. Si cercherà di implementare la fidelizzazione e di creare proficue sinergie con i prodotti assicurativi SARA. L'associazionismo storico è sicuramente una fonte importante di incremento del portafoglio, anche se non accompagnato ancora, purtroppo, dalla possibilità di poter contare su tariffe RC SARA convenienti. Ovviamente il successo associativo non può prescindere dalla riqualificazione dei contenuti della tessera individuale e aziendale.

In merito allo sviluppo della rete e dei canali di acquisizione associativa l'AC Brindisi procederà a individuare nuove delegazioni nei territori non presidiati. Inoltre, come accaduto con gli ACI Point SARA, si procederà ad attivare gli ACI POINT GLOBAL presso le autofficine selezionate del territorio quale ulteriore strumento di proposizione delle tessere associative sul mercato.

Per quanto sopra considerato, obiettivo realistico, a parere del sottoscritto, è quello della conferma del trend di crescita, con il particolare impegno di incrementare la percentuale di fidelizzazione.

### SERVIZI DELEGATI

L'attività di assistenza automobilistica sul fronte PRA sarà inevitabilmente dedicata all'adeguamento, secondo le direttive centrali, al D. Lgs. n. 98/2017 che prevede la razionalizzazione dei processi di gestione dei dati di circolazione e di proprietà di autoveicoli, motoveicoli e rimorchi, finalizzata al rilascio di un documento unico, partendo dalla completa digitalizzazione delle formalità da presentare agli Uffici periferici ACI. Si tratterà di un profondo cambiamento organizzativo e lavorativo per il personale preposto.

Sul fronte tasse automobilistiche altrettanto impegnativo sarà il passaggio alla piattaforma PAGO PA a mezzo di un PSP, che consentirà all'Ente la possibilità di fornire ulteriori servizi di pagamento all'utenza, anche sfruttando le caratteristiche commerciali del PSP scelto. Si sta lavorando per preservare l'uniformità territoriale tra AC e le proprie delegazioni in merito ai servizi offerti.

Le incognite circa il modo con cui l'AC Brindisi, nel suo nuovo ruolo di terminale esattore per conto di un PSP, sarà percepito dall'utenza rendono difficile fare previsioni sulla redditività dei servizi delegati per l'anno 2019.

### FUNZIONAMENTO E OTTIMIZZAZIONE ORGANIZZATIVA

## AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

Ormai riassorbito il deficit patrimoniale, l'esercizio 2019 sarà quello del definitivo ripianamento del pluriennale piano di rientro del debito verso ACI e quindi del ripristino di condizioni di autonomo equilibrio gestionale.

Fin dal triennio 2012/2015 l'Ente sta brillantemente conseguendo il rispetto dei parametri di ordine economico, patrimoniale e finanziario assegnati agli AA.CC. dal Consiglio Generale ACI.

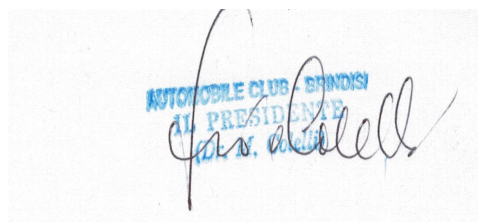
### OBIETTIVI PROGETTUALI

Come noto, in virtù del rapporto federativo esistente tra ACI e AC Brindisi, la pianificazione strategica centrale viene contestualizzata territorialmente attraverso la pianificazione locale.

Naturalmente anche per l'anno 2019 l'Ente si impegnerà in primis nella co-realizzazione delle iniziative progettuali proposte dalle Strutture Centrali ACI aventi impatto sulla Federazione.

Sarà inoltre realizzata la seconda annualità del progetto attinente alle auto storiche denominato "AC Brindisi per ACI STORICO", con la fattiva collaborazione del ns. Club affiliato ASTOR di Latiano.

Brindisi, 31 ottobre 2018



AUTOMOBILE CLUB BRINDISI  
AL PRESIDENTE  
CONSIGLIO GENERALE

**RELAZIONE AGLI ALLEGATI AL BUDGET 2016 EX D.M. 27 MARZO 2013**

La presente relazione accompagna gli allegati alla Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013. La suddetta circolare fissa criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanze del 27/03/2013. Il Decreto è il provvedimento attuativo che fissa, come detto, criteri e modalità di predisposizione del budget economico per raccordarlo con analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria. Il Decreto in oggetto introduce, infine, nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità adottato sia dall'ACI che dagli AA.CC.

I documenti che il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale sono i seguenti:

1. budget economico annuale riclassificato;
2. il budget economico pluriennale;
3. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio. Tale documento si sostanzia in tre distinti elaborati di seguito elencati:
  - a. piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica;
  - b. piano degli obiettivi per progetti;
  - c. piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'AC.

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO**

Nella predisposizione di questo allegato, è stata posta in essere solo una riclassificazione diversa dei valori presenti nel budget annuale redatto secondo i dettami del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'AC Brindisi nel 2009. Le risultanze totali, come è ovvio, non subiscono variazioni.

**BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE**

Si tratta, in sostanza, del budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. Constatato l'avvenuto riassorbimento totale del deficit patrimoniale al termine dell'esercizio 2017, il budget pluriennale per il triennio 2019/2021 è stato redatto prevedendo un regolare andamento della gestione sia istituzionale che commerciale dell'Ente, mantenendo una prudente stima dei ricavi e dei costi. In quest'ottica prudente anche con riferimento all'incertezza del contesto normativo, non si sono, per ora, previsti investimenti significativi che pure sarebbero nelle possibilità dell'Ente.

**PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI**

Come indicato nella circolare DAF sopra citata, si fa presente che, sulla base di accordi tra ACI e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – ispettorato Generale di Finanza, tale prospetto va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio.

## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

### piano degli obiettivi per attività con suddivisione costi della produzione per competenza economica

In questo documento, vengono riportati tutti i costi della produzione previsti nel Budget 2019 divisi secondo criteri e principi definiti dal MEF. Nello specifico:

le prime due colonne, dedicate alle voci "MISSIONI (RGS)" E "PROGRAMMI (RGS)" sono definite direttamente dalla Ragioneria Generale dello Stato;

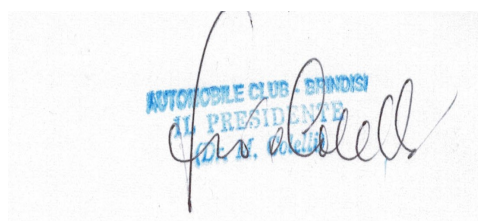
le seconde due colonne, fanno riferimento alla classificazione COFOG (Classification of the Functions of Government – si tratta, nel dettaglio, di una classificazione delle funzioni di governo, articolata su tre livelli gerarchici [rispettivamente denominati **Divisioni**, **Gruppi** e **Classi**], per consentire una valutazione omogenea delle attività delle Pubbliche Amministrazioni svolte dai diversi Paesi europei). Sulla base delle indicazioni fornite a livello europeo, l'ISTAT ha elaborato la suddetta classificazione;

la quinta e sesta colonna, infine, sono state definite da ACI e riguardano le "MISSIONI FEDERAZIONE ACI" e le "ATTIVITÀ AC". Dalla valutazione combinata delle MISSIONI/PROGRAMMI definite dalla RGS e della classificazione COFOG, tutti i costi previsti dall'AC Brindisi sono stati divisi in una tabella che, con una struttura a matrice, considera i costi delle varie voci di bilancio che si ipotizza di sostenere per porre in essere le varie attività.

### piano degli obiettivi per progetti / piano degli obiettivi per indicatori

Sulla base di quanto visto in riferimento al piano degli obiettivi per attività con suddivisione costi della produzione per competenza economica sono stati compilati questi due documenti con le indicazioni relative ai progetti programmati dall'AC.

Brindisi, 31 ottobre 2018



AUTOMOBILE CLUB BRINDISI  
AL PRESIDENTE  
[Handwritten signature]