

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2018

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 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2016.

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 2018 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.

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	614.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	526.600,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>87.400,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.600,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>85.800,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	35.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>50.800,00</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, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	225.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	23.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	50.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>298.000,00</b>

I valori sono assestati al consuntivo 2016 ed in base alle previsioni 2017.

La considerevole diminuzione della voce relativa ai proventi per riscossione delle tasse automobilistiche, in realtà è dovuta alla modifica del criterio di imputazione delle entrate e delle corrispondenti uscite per quanto riguarda l'incasso e il successivo riversamento alla regione Puglia dei diritti di notifica sulle cartelle esattoriali dei bolli auto. Trattandosi infatti per l'Ente di mere partite di giro, che non costituiscono proventi e costi, esse troveranno la loro registrazione contabile nello stato patrimoniale come crediti e debiti verso la Regione. Di contro infatti si rileverà l'azzeramento dei costi correlati.

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

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	10.000,00
SUBAFFITTI	7.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	14.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	280.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.000,00
TOTALE	316.000,00

I concorsi e rimborsi diversi risultano notevolmente ridimensionati rispetto alle previsioni assestate 2017 in quanto per il 2018 l'Ente non prevede di organizzare la manifestazione "Karting in Piazza". Analogamente si troveranno diminuite le previsioni di costo per "organizzazione eventi".

### **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 e materiale di consumo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	4.500,00
TOTALE	4.500,00

#### **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	18.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	10.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	10.000,00
SPESE PER I LOCALI	3.500,00
VIGILANZA	2.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	3.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	3.500,00
SERVIZI INFORMATICI	12.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	4.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	3.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	4.500,00
BUONI PASTO	3.500,00
SERVIZI BANCARI	3.500,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	3.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE)	102.000,00
SPESE PER ATTIVITA' SPORTIVA	7.000,00
TOTALE	207.000,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle risultanze al 30 settembre 2017 ed ai dati consuntivi 2016, per non avere significativi scostamenti rispetto agli esercizi precedenti.

Come già sopra specificato, si è azzerata la voce relativa ai costi per riscossione delle tasse automobilistiche e si ridimensionata la spesa per organizzazione eventi.

E' stata invece incrementata la previsione di spesa per i servizi che saranno forniti dalla società in house ACI SERVICE TRE MARI Srl in previsione della riorganizzazione degli uffici che si renderà necessaria causa pensionamento di n. 1 risorsa umana a giugno 2018.

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

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	3.000,00
FITTI PASSIVI	51.000,00
TOTALE	54.000,00

**9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	39.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	14.000,00
SALARI E STIPENDI	27.000,00
ONERI SOCIALI	15.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.000,00
ALTRI COSTI	1.000,00
TOTALE	100.000,00

I costi relativi al personale dipendenti sono ridotti rispetto all'esercizio precedente in considerazione del fatto che un dipendente andrà in pensione nel corso del 2018.

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	1.100,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	1.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	2.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	1.000,00
TOTALE	7.100,00

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	8.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO SPESE PROMISCUE	2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	10.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	3.000,00
ALIQUTE SOCIALI	122.500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	2.000,00
ALIQUTE SOCIALI ACI SPORT	1.000,00
TOTALE	154.000,00

La voce più significativa è rappresentata dalle aliquote sociali verso Aci, importi dovuti in base alle emissioni delle quote sociali. Altra voce significativa è data dagli omaggi sociali che nel tempo l'Ente cerca di variare nel genere per andare incontro ai gusti ed alle richieste dei soci.

**C- PROVENTI FINANZIARI****1) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	500,00
TOTALE	500,00

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	2.000,00
INTERESSI VERSO L'ERARIO	100,00
TOTALE	2.100,00

Gli interessi passivi sui finanziamenti si riferiscono al piano di rientro verso ACI.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	28.000,00
I.R.A.P.	7.000,00
TOTALE	35.000,00

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	614.000
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>614.000</b>
4) Costi della produzione	526.600
5) di cui oneri straordinari	2.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	7.100
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>517.500</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>96.500</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 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.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017</b>	<b>55.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018	4.292.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018	4.263.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018</b>	<b>84.000,00</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 2018.

#### RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Nell'ambito dell'obiettivo generale di mantenere sul territorio il proprio ruolo di rappresentanza istituzionale e di tutela degli interessi generali degli automobilisti, l'AC Brindisi per l'anno 2018 si impegnerà particolarmente nel perseguimento dei seguenti obiettivi strategici.

- Lo sviluppo e consolidamento della mission inerente i temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile con particolare riguardo alle categorie di utenti "deboli". In tale ambito l'A.C. Brindisi continuerà ad erogare i corsi di educazione stradale nelle scuole e presso i centri di aggregazione sociale (consultori), avvalendosi della collaborazione con la locale U.T. A.C.I. E' intenzione dell'Ente riproporsi come organizzatore sul proprio territorio di campagne nazionali di educazione alla sicurezza stradale ormai consolidate (es. SARA Safe Factor). La consolidata collaborazione intrapresa con la Caritas diocesana potrà concretizzarsi con altre iniziative congiunte a favore dei soggetti "deboli" fruitori della strada, quali gli extracomunitari, con una nuova distribuzione di dotazioni di sicurezza.
  - Il rafforzamento del ruolo della Federazione sportiva automobilistica, anche in rapporto al consolidamento e sviluppo di eventi e manifestazioni sportive di livello nazionale e locale, con l'obiettivo anche dell'ampliamento della base dei praticanti sportivi. In questo campo l'Ente, attraverso l'attività del proprio Ufficio Sportivo, continuerà prima di tutto a garantire la formazione e l'immissione "in campo" 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. L'Ente non mancherà di sostenere direttamente la "Coppa Selva di Fasano" valida per il campionato velocità in Montagna, che rappresenta l'evento più importante sul territorio, nonché il programma degli Slalom provinciali.
  - Sviluppo del ruolo di rappresentanza nel settore dei veicoli di interesse storico e collezionistico, a tutela e rappresentanza degli appassionati; anche in ottica di valorizzazione delle bellezze paesaggistiche locali connesse al turismo automobilistico. L'AC Brindisi ha creduto fortemente nel progetto ACI Storico voluto dalla Federazione e da subito si è attivato per dare concreto significato allo stesso. L'Affiliazione prima e la collaborazione poi del Club ASTOR ha consentito all'Ente di poter contare su un vero e proprio calendario di eventi legati al collezionismo storico di qualità (raduni, mostre mercato, incontri culturali e conviviali) che abbracciano l'intero arco dell'anno e che sarà riproposto anche nel 2018.
  - Nell'ambito del proprio ruolo di rappresentanza istituzionale sul territorio, l'AC Brindisi organizzerà come ogni anno un Seminario di portata nazionale con tema che sarà concordato con la Presidenza ACI e che riguarderà un argomento di interesse generale per la Federazione.
- SVILUPPO SERVIZI ASSOCIATIVI
- Il consolidamento della compagine associativa. L'AC Brindisi si impegnerà al mantenimento e allo sviluppo del proprio portafoglio associativo

puntando alla diffusione della fidelizzazione e alla leva dell'associazionismo storico.

- La riqualificazione dei contenuti della tessera individuale e aziendale. L'Ente contribuirà con la propria rete all'utilizzo strutturato del CRM al fine di rilevare le esigenze dei soci e degli utenti in genere.
- Sviluppo della rete e dei canali di acquisizione associativa. Si procederà al rinnovo del contratto di affiliazione commerciale con le delegazioni, in scadenza a fine 2017, strutturandolo in modo che diventi esso stesso leva incentivante all'incremento del portafoglio associativo. Si procederà ove le condizioni lo permetteranno, a individuare nuove delegazioni nei territori non presidiati. Inoltre l'Ente punterà ad intensificare la collaborazione con gli ACI Point SARA al fine della reciproca promozione dei rispettivi prodotti.

#### CONSOLIDAMENTO SERVIZI DELEGATI

L'AC Brindisi si renderà disponibile allo sviluppo di nuovi ambiti di collaborazione con le Amministrazioni locali per la gestione operativa di eventuali ulteriori servizi delegati oltre a quelli già tradizionalmente presidiati delle attività di assistenza automobilistica e tasse automobilistiche, anche nell'interesse della redditività della rete dei delegati.

In conclusione, tutta l'attività dell'AC Brindisi non potrà comunque prescindere dallo scopo fondamentale del miglioramento degli equilibri di bilancio ed, in particolare, del rispetto dei parametri di ordine economico, patrimoniale e finanziario per il triennio 2016/2018 assegnati agli AA.CC. dal Consiglio Generale ACI nella seduta del 29/10/2015. L'ente dovrà garantire per ciascun esercizio del triennio una differenza positiva tra valore e costi della produzione, la riduzione del deficit patrimoniale il mantenimento a zero dell'indebitamento verso A.C.I. Il trend degli ultimi anni e i risultati parziali di esercizio 2017 possono far ragionevolmente presumere che l'AC Brindisi, a partire dall'esercizio 2018, potrà per la prima volta contare su un patrimonio netto positivo.

#### 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 2018 l'Ente si impegnerà in primis nella co-realizzazione delle iniziative progettuali proposte dalle Strutture Centrali ACI aventi impatto sulla Federazione.

Si ritiene, inoltre, di realizzare un progetto che attiene all'obiettivo strategico del rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali come appreso esplicitato.

**AUTOMOBILE CLUB BRINDISI**

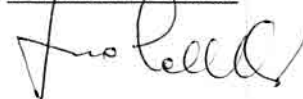
SCHEMA PROGETTO				
Denominazione progetto: AC BRINDISI PER ACI STORICO			Biennio 2018-2019	
Descrizione del progetto e indicazione obiettivi operativi: L'AC Brindisi iscriverà nel REGISTRO STORICO ACI n. quattro veicoli storici (auto e moto) appartenenti a SOCI ACI STORICO della provincia di Brindisi, con adempimenti e costi a proprio carico fino ad un massimo di € 250,00 a veicolo (IVA compresa). I veicoli da iscriverne saranno determinati da oggettiva graduatoria stilata in base ad: 1) anno di costruzione del mezzo; 2) numero partecipazioni ad eventi di auto storiche 2018; 3) iscrizione a club affiliato ACI Storico; 4) sottoscrizione contratto di fidelizzazione associativa				
Risultati da conseguire: invogliare l'associazionismo storico e dare risalto al REGISTRO STORICO ACI				
PRIORITA' POLITICA: Rafforzamento ruolo e attività istituzionali				
AREA STRATEGICA: servizi e attività istituzionali				
OUTCOME: premiare la passione dei collezionisti locali e agevolare il popolamento del REGISTRO ACI STORICO			INDICATORI DI OUTCOME: n. 4 veicoli iscritti nel REGISTRO STORICO ACI a cura dell'AC Brindisi entro il 2019	
OBIETTIVO STRATEGICO (area di intervento): sviluppo del ruolo di rappresentanza nel settore dei veicoli di interesse storico in funzione della promozione del settore				
UNITA' ORGANIZZATIVE INTERNE COINVOLTE: Direzione - Commissione Sportiva				
ALTRE STRUTTURE COINVOLTE: ACI STORICO - ASSOCIAZIONE AFFILIATA ACI STORICO ASTOR DI LATIANO				
DURATA: biennale				
INDICATORI DI MISURAZIONE PROGETTO	FONTI PER LA MISURAZIONE DELL'INDICATORE	TARGET I ANNO	TARGET II ANNO	TARGET III ANNO
n. 4 iscrizioni di veicoli nel REGISTRO STORICO ACI a cura di AC Brindisi	REGISTRO STORICO ACI	individuazione dei veicoli da iscriverne mediante graduatoria	iscrizione veicoli nel REGISTRO STORICO ACI	≤

si riporta infine la pianta organica del personale in servizio al 30/06/2017

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017 AUTOMOBILE CLUB BRINDISI Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	1	0	1
AREA C	2	2	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

Tab. 4

**IL PRESIDENTE**  
Dott. Mario Colelli



**RELAZIONE AL**  
**PIANO RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE**  
**BIENNIO 2017-2018**

In occasione dell'approvazione delle rimodulazioni al Budget per l'anno 2017, si è predisposto un nuovo piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente che si allega alla presente relazione [allegato 1].

Tale piano, che originariamente prevedeva il rientro totale del deficit patrimoniale nel biennio 2017/2018, in seguito ai risultati di bilancio 2016, consentirà all'AC Brindisi di rientrare totalmente e abbondantemente già al termine dell'esercizio 2017 se sarà rispettata la previsione di un risultato economico utile di € 29.000,00.

Mi preme anche sottolineare che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione dei reali risultati di bilancio.

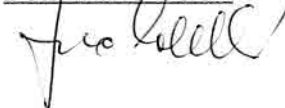
Di tale piano pertanto, si è redatta una tabella dimostrativa analitica delle iniziative pianificate al risanamento fino all'esercizio 2017.

Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del collegio, nonché il parere favorevole dei Collegio dei revisori.

Brindisi, 27 ottobre 2017

**IL PRESIDENTE**

Dott. Mario Colelli



**AUTOMOBILE CLUB BRINDISI**

<b>PIANO DI RISANAMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE DELL'AUTOMOBILE CLUB BRINDISI</b>		
anni	Risultato economico previsto €	Deficit patrimoniale residuo €
2011*		347.956,00
2012*	53.512,00	294.444,00
2013*	62.638,00	231.806,00
2014*	73.094,00	158.714,00
2015*	100.106,00	58.606,00
2016*	49.628,00	8.978,00
2017	29.000,00	+20.022,00

\*risultati consolidati

**Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale**

<b>Budget anno 2017</b>	
Deficit Patrimoniale effettivo al 31/12/2016	8.978,00
<b>+ Utile previsto per l'esercizio 2017</b>	<b>29.000,00</b>
<b>= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2017</b>	<b>20.022,00</b>

<b>Anni successivi</b>			<b>Deficit Patrimoniale residuo €</b>
Anni	Utile previsto €	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	
2017	29.000,00	Individuazione e sviluppo di nuovi servizi erogabili dall'AC in materia di assistenza automobilistica per target/mercati d'elite (auto storiche)  mantenimento di un rigido controllo dei costi e di razionalizzazione delle spese anche attraverso acquisti di prodotti e/o servizi in unione con altri AA.CC	0

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 nuovo 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 che, se le previsioni economiche saranno rispettate, il piano di risanamento del deficit patrimoniale si completerà nell'esercizio 2017, il budget pluriennale per il triennio 2018/2020 è stato redatto prevedendo un regolare andamento della gestione sia istituzionale che commerciale dell'Ente, mantenendo una prudentiale stima dei ricavi e dei costi. In quest'ottica prudentiale 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 2017 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, 27 ottobre 2017

**IL PRESIDENTE**

Dott. Mario Colelli

