



AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

ESTRATTO DAL VERBALE N° 6 DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO A.C. BRINDISI DEL 27 OTTOBRE 2017.

Addì 27 ottobre 2017 alle ore 20:00 si è riunito nel salone delle adunanze dell'A.C. Brindisi, il Consiglio Direttivo, previa convocazione da parte del Presidente, per l'esame e la discussione del seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. OMISSIS;
2. OMISSIS;
3. OMISSIS;
4. OMISSIS;
5. Approvazione Budget Annuale 2018;
6. OMISSIS;
7. OMISSIS;
8. OMISSIS

Sono presenti per il Consiglio Direttivo: dott. Mario Colelli, avv. Angelo Monopoli, rag. Giampiero Martella, dott. Emilio Longo. Assente giustificato Rag. Francesco Panzuti.

Sono presenti per il Collegio dei Revisori dei Conti: dott. Maurizio Catamerò, rag. Teodoro Volpe. Assente giustificata dott.ssa Margherita Susca.

E' presente, espressamente invitato, il Presidente della Commissione Sportiva dell'Ente Sig. Antonio Mitrugno.

Presiede la riunione il Presidente dell'Ente dott. Mario Colelli. Funge da segretario il Direttore dell'Ente, dott. Antonio Beccarisi.

PRESIDENTE: accertata la presenza della metà più uno dei suoi componenti effettivi, dichiara valida la seduta ed introduce il primo argomento all'o.d.g.

OMISSIS

5. APPROVAZIONE BUDGET ANNUALE 2018.

PRESIDENTE: riferisce che il Budget annuale per l'esercizio 2018 è stato formulato conformemente al 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 di Budget Economico e Budget degli Investimenti ed è corredato dal Budget di Tesoreria, dalla Relazione del Presidente e dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti. Inoltre è corredato dagli allegati previsti dal D.M. 27 marzo 2013 e dalla circolare MEF n. 35 del 22/08/13.

Previa analisi dei dati del Consuntivo 2016 e assestamento del Budget annuale 2017 si è redatto il Budget annuale 2018 di cui si riporta un quadro riepilogativo e le tabelle relative al dettaglio delle sue macrovoci.

Inoltre, le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" che l'A.C. Brindisi ha adottato con delibera del Consiglio Direttivo n. 35 del 28/11/2016 ai sensi dell'art. 2, comma 2 bis del D.L. 31 agosto 2013 n. 101, conv. con modificazioni nella

L. 30 ottobre 2013 n. 125.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	614000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	526.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	87.400,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.600,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	85.800,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	35.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	50.800,00

In sintesi, il risultato economico previsto è in linea con quello conseguito nell'esercizio precedente. Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

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	50000
TOTALE	298000

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.

Altri ricavi e proventi.

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

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".

COSTI DELLA PRODUZIONE

1. 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
TOTALE	4.500,00

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
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	3.000,00
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.

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

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	1.500,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.000,00
ALTRI COSTI	1.000,00
TOTALE	100.000,00

I costi relativi al personale dipendente sono ridotti rispetto all'esercizio precedente in considerazione del fatto che un dipendente sarà collocato a riposo nel corso del 2018.

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
ALIQUOTE SOCIALI	122.500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	2.000,00
ALIQUOTE 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 quella relativa agli omaggi sociali da corrispondere ai soci all'atto dell'emissione della tessera.

PROVENTI FINANZIARI

Altri proventi finanziari.

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

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 vs. A.C.I.

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

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

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

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	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	55.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018	4.292.000,0
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018	4.263.000,0
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	84.000,00

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

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.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO DI RUOLO AL 30/06/2017 AUTOMOBILE CLUB BRINDISI			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	1	0	1
6AREA C	2	2	0
TOTALE	3	2	1

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 sotto riportato.

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.

PIANO DI RISANAMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE DELL'AUTOMOBILE CLUB BRINDISI			
anni	Risultato economico previsto €	Deficit residuo €	patrimoniale
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

Per quanto sopra illustrato propone l'approvazione del Budget annuale per l'esercizio 2018.

CONSIGLIO DIRETTIVO:

- udito l'intervento del Presidente;
- visto la Statuto dell'ACI;
- Visto il Regolamento di Organizzazione approvato dall'A.C. Brindisi il 19/02/2002 nonché il Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera n. 14 del 29.07.2009 e dall'Organo Vigilante con nota dell'01/07/2002;
- Vista la documentazione contabile afferente il Budget annuale 2018 sottoposta dal Presidente dell'Ente;
- Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Visto il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'A.C. Brindis;
- Dopo ampio esame e discussione

DELIBERA N. 30

all'unanimità dei presenti di:

A) approvare il Budget annuale per l'esercizio 2018 con l'annessa relazione del Presidente, il Piano Generale delle Attività redatto dal Direttore, gli altri documenti contabili allegati, nonché la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, di cui ne costituiscono parte integrante a tutti gli effetti e depositati nella segreteria dell'Ente;

B) Incaricare il Direttore per il seguito di competenza.

OMISSIS

Alle ore 20.55 circa, null'altro essendoci all'ordine del giorno, in assenza di ulteriori richieste di intervento dei presenti, dichiara sciolta la seduta.

E.to IL PRESIDENTE
(Dott. Mario Colelli)

f.to IL SEGRETARIO
(dott. Antonio Beccarisi)

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

Il presente è estratto dal verbale n. 6 delle Riunioni del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Brindisi del 27 ottobre 2017 e riportato nelle pagine 81, 88-97 e 100 del registro vidimato dal Registro delle Imprese il 19.01.2017 con n. 88.

Il suddetto verbale è in attesa di approvazione nella prossima riunione consiliare.

Brindisi, lì 2 novembre 2017

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI
IL DIRETTORE
Dr. Antonio BECCARISI

Antonio Beccarisi