

## AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

## AL BUDGET ANNUALE 2017

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al 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.

Si è provveduto dapprima ad analizzare i dati del Consuntivo 2015 e del Budget Economico del 2016.

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 23/12/2013 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.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	641.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	574.900,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>66.600,00</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>65.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	36.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>29.000,00</b>

**Tab. 1**

Il risultato economico previsto è frutto di una stima realistica e prudentiale. Infatti, l'ottimo risultato economico conseguito nell'esercizio 2015, appare più un effetto di una congiuntura particolare in quanto scaturente da elevati introiti per provvigioni assicurative, che non stanno trovando riscontro nel presente

esercizio. Ciò ci induce a non discostarci dalle previsioni di partenza. 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	75.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>323.000,00</b>

I valori sono assestati al consuntivo 2015, anche in termini prudenziali, considerando un leggero decremento di ricavi da servizi svolti in sede.

***5) 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	7.000,00
SUBAFFITTI	7.500,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	14.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	285.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>318.500,00</b>

Si prevede un calo nella raccolta provvigionale assicurativa in linea con quanto si sta registrando nel 2016.

**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	2.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	2.000,00
<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	17.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	4.500,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	10.000,00
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	3.000,00
SPESE PER I LOCALI	4.500,00
VIGILANZA	1.800,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	3.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	4.500,00
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	5.000,00
BUONI PASTO	5.000,00
SERVIZI BANCARI	6.000,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	3.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE)	72.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACI ITALIA)	35.000,00
SPESE PER ATTIVITA' SPORTIVA	7.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>214.800,00</b>

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle risultanze al 30 settembre 2016 ed ai dati consuntivi 2015, per non avere significativi scostamenti rispetto agli esercizi precedenti.

**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
<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	51.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	17.928,00
SALARI E STIPENDI	27.072,00
ONERI SOCIALI	20.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	6.000,00
ALTRI COSTI	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>123.000,00</b>

#### **10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO 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
<b>TOTALE</b>	<b>7.100,00</b>

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	2.000,00
RIMANENZE FINALI	-2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>

Trattasi del valore economico degli omaggi sociali.

#### **14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	6.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO SPESE PROMISCUE	2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	15.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	3.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	137.500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>171.500,00</b>

La voce più significativa è rappresentata dalle aliquote sociali verso Aci, importi dovuti in base alle emissioni delle quote sociali, iscritti nella voce B14 per consentire una rappresentazione più corretta ed omogenea in occasione della predisposizione del bilancio consolidato della Federazione A.C.I. Altra voce

significativa è quella relativa agli omaggi sociali da corrispondere ai soci all'atto dell'emissione della tessera,

***C- PROVENTI FINANZIARI***

***1) Altri proventi finanziari.***

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	700,00
<b>TOTALE</b>	<b>700,00</b>

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	200,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	2.000,00
INTERESSI VERSO L'ERARIO	100,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.300,00</b>

Gli interessi passivi sui finanziamenti si riferiscono al piano di rientro vs. A.C.I., che sono stati ricalcolati sulla base delle risultanze al 30/09/2016.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	26.000,00
I.R.A.P.	10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>36.000,00</b>

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.

<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.

La voce è notevolmente ridimensionata rispetto al 2016, in quanto si è ritenuto anche per il 2017 di soprassedere alla sostituzione dell'autovettura di servizio.

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016</b>	<b>165.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017	4.370.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017	4.340.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017</b>	<b>195.000,00</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.

Le previsioni per l'anno 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2015.

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

Sottolineando 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.

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.

#### RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Obiettivi dell'AC Brindisi per l'anno 2017 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 2017 l'A.C. Brindisi continuerà ad erogare i corsi di educazione stradale nelle scuole, con l'aspicio del rinnovo della collaborazione con la locale U.T. A.C.I.

In base alle esperienze passate, le spese per tali attività si prevedono irrisorie e limitate alla mera stampa di materiale tipografico.

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.

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, si è intrapreso un percorso di recupero di soci proprietari di auto storiche di affiliazione di associazioni che dovrebbe ulteriormente intensificarsi nel corso del prossimo anno. L'A.C. Brindisi sarà impegnato nel patrocinio e nella co-organizzazione di eventi che diano sostanza ed immagine di appartenenza ad ACI Storico.

Sarà probabilmente dedicato all'automobilismo storico nelle sue implicazioni sportive il tradizionale seminario di fine anno.

Infine l'A.C. Brindisi si impegnerà in iniziative miranti ad agevolare la mobilità sicura a favore di categorie sociali c.d. "deboli". Rientra in quest'ambito l'attività progettuale descritta in dettaglio nell'allegata scheda di progetto.

### SVILUPPO SERVIZI ASSOCIATIVI

Fermo restando le difficoltà del settore legate alla forte concorrenza nel campo del soccorso stradale e alle ancora limitate difficoltà economiche delle famiglie, l'AC Brindisi si impegnerà per l'incremento della compagine associativa mediante la razionalizzazione ed il potenziamento della propria rete territoriale, con l'auspicio di nuove politiche di comunicazione ai Soci orientate alla percezione dell'identità associativa e al rafforzamento del senso di appartenenza al "Club", in modo che la tessera non sia vista come solo necessaria al soccorso stradale.

In tal senso sarà mantenuto lo sportello dedicato a ns. Soci.

Per quanto sopra considerato, obiettivo realistico, a parere del sottoscritto, è quello della conferma dei risultati associativi e del mantenimento dell'equilibrio del portafoglio, con il particolare impegno di incrementare la percentuale di fidelizzazione tramite la sottoscrizione del prodotto COL.

### SERVIZI DELEGATI

Si punterà alla piena applicazione di [semplific@uto](mailto:semplific@uto) in materia di pratiche automobilistiche per restare un Ente all'avanguardia in materia di servizi di automotive con vantaggi economici e d'immagine, oltre che di miglior sfruttamento delle risorse umane a disposizione.

Sarà mantenuto lo sportello ordinariamente dedicato all'attività di esazione delle tasse automobilistiche; sia per il normale servizio all'utenza sia per la riscossione bolli delle flotte delle aziende, anche pubbliche, che ormai stabilmente si rivolgono all'Ente.

### FUNZIONAMENTO E OTTIMIZZAZIONE ORGANIZZATIVA

In tale ambito l'AC Brindisi si impegnerà nel mantenimento degli obiettivi di bilancio, attraverso la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del valore complessivo della produzione.

Sarà ovviamente di primaria importanza il perseguimento 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.

In sostanza l'Ente è chiamato a ripetere l'ottima performance economica, patrimoniale e finanziaria del periodo 2012/2015 che l'ha visto rispettare pienamente per ciascun esercizio i parametri fissati e avviarsi verso il totale riassorbimento del deficit patrimoniale, garantendo nel contempo il puntuale

rientro dell'esposizione debitoria verso A.C.I.

**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 2017 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 con particolare riferimento al settore della mobilità sicura. Il progetto si sostenzierà nell'organizzazione, con la collaborazione della Caritas diocesana di una giornata dedicata alla sicurezza stradale dei cittadini extracomunitari con la consegna agli stessi di dispositivi che agevolano la loro visibilità sulle strade.

<b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016</b>			
<b>AUTOMOBILE CLUB BRINDISI</b>			
<b>Personale di ruolo</b>			
<b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
AREA B	1	0	1
AREA C	2	2	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

**Tab. 4**

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

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

Il Piano di rientro del deficit patrimoniale per il biennio 2017/2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2015 da cui si desume l'effettivo deficit patrimoniale dell'Ente.

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.

Il Deficit patrimoniale presunto dell'AC Brindisi al 31-12-2016 ammonta ad € 29.606,00. Il piano di rientro che si è deciso di approntare prevedeva inizialmente un azzeramento del deficit in 15 anni (a partire dal 2012). Gli ottimi risultati di bilancio conseguiti a tutto il 2015 possono far concretamente supporre che il deficit patrimoniale sarà azzerato totalmente addirittura entro il 2018.

Di tale piano pertanto, si è redatta una tabella dimostrativa analitica delle iniziative pianificate al risanamento fino all'esercizio 2018.

L'allegato 1 quindi, si focalizza sul biennio 2017-2018 del piano di rientro. Si prevede di continuare sulla strada già intrapresa negli anni precedenti ipotizzando un risultato pari ad € 29.000,00 nel 2017.

Unitamente all'allegato 1, viene presentato lo schema (allegato 2) relativo alle ipotesi di budget economico negli anni 2017 e 2018.

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

Brindisi, 19 ottobre 2016

**IL PRESIDENTE**  
*Dott. Mario Colelli*

Allegato 1

<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		29.000,00	29.606,00
2017		29.000,00	606,00
2018		25.000,00	24.394,00

\*risultati consolidati

<b>Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale</b>
---

<b>Budget anno 2016</b>	
<b>Deficit Patrimoniale effettivo al 31/12/2015</b>	<b>58.606,00</b>
<b>+ Utile previsto per l'esercizio 2016</b>	<b>29.000,00</b>
<b>= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016</b>	<b>29.606,00</b>

<b>Anni successivi</b>			
<b>Anni</b>	<b>Utile previsto €</b>	<b>Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico</b>	<b>Deficit Patrimoniale residuo €</b>
		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.	
2016	29.000,00	Ampliamento della rete delle delegazioni indirette e delle sub agenzie assicurative in accordo con SARA <hr/> Sviluppo dei ricavi derivanti dalle attività di sportello	29.606,00
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) <hr/> 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	606,00
2018	25.000,00	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. <hr/> Sviluppo rete delle delegazioni	+ 24.394,00

## AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

Allegato 2

<b>BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE</b>		
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	323.000,00	328.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	318.500,00	320.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>641.500,00</b>	<b>648.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500,00	4.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	214.800,00	218.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	54.000,00	54.000,00
9) Costi del personale	123.000,00	127.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.100,00	7.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	171.500,00	175.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>574.900,00</b>	<b>585.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>66.600,00</b>	<b>62.500,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	700,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.300,00	2.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-1.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>65.000,00</b>	<b>61.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	36.000,00	35.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>29.000,00</b>	<b>26.000,00</b>

**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. Nella predisposizione di questo secondo allegato, ci si è attenuti a quanto definito in sede di predisposizione del piano di rientro del deficit patrimoniale quinquennale inviato ad ACI Italia.

**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, 19 ottobre 2016

AUTOMOBILE CLUB - BRINDISI  
IL PRESIDENTE  
*Dr. M. Coletti*