

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2016

Egregi Consiglieri,

il budget annuale relativo all'esercizio 2016 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nella delibera consiliare del 29 luglio 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, nonché, in virtù del D.M. 27 marzo 2013, del budget economico riclassificato, del budget economico pluriennale, del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio. L'ulteriore allegato "prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, invece, come chiarito dalla circolare MEF n. 35/2013, dovrà essere compilato a partire dal bilancio di esercizio 2014.

Preventivamente, si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2014 e ad assestare il Budget Economico del 2015.

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.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	655.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	585.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	69.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-2.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-2.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	65.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	36.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	29.000,00

Tab. 1

Il risultato economico previsto è frutto di una stima realistica e prudentiale che ha tenuto conto dell'incertezza normativa attuale, che potrà avere effetti sull'integrità dell'intera Federazione.

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 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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 225.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 25.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 75.000,00
TOTALE	€ 325.000,00

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	€ 3.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 7.500,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 11.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 300.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 8.500,00
TOTALE	€ 330.000,00

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	€ 2.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
TOTALE	€ 4.000,00

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	€ 5.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 23.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 3.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 9.000,00
SERVIZI MOBILITA' ED EDUCAZIONE STRADALE	€ 1.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 4.000,00
VIGILANZA	€ 2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 4.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 5.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 4.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 2.500,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 5.000,00
BUONI PASTO	€ 4.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 6.500,00
SPESE POSTALI	€ 1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI (ACIINFORMATICA)	€ 20.000,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI (ACISERVICE LECCE)	€ 71.000,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI (ACI ITALIA - TASSE)	€ 44.000,00
SPESE ATTIVITA' SPORTIVA	€ 7.500,00
TOTALE	€ 230.500,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

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	€ 51.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 17.928,00
SALARI E STIPENDI	€ 25.472,00
ONERI SOCIALI	€ 22.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 5.500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 1.500,00
TOTALE	€ 123.400,00

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 AUTOMEZZI	€ 2.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 1.000,00
TOTALE	€ 6.600,00

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 2.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 2.000,00
TOTALE	€ 0,00

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 PROMISCUA	€ 2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 10.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 3.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 142.000,00
TOTALE	€ 167.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

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

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 200,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	€ 2.800,00
TOTALE	€ 3.000,00

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**21) Oneri straordinari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 2.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 26.000,00
I.R.A.P.	€ 10.000,00
TOTALE	€ 36.000,00

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.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.000,00

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 autovettura, mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015	90.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016	4.340.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016	4.265.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016	165.000,00

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 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2014.

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 2016.

1. OBIETTIVI CONTABILI

In tale ambito, non si può non partire dagli obiettivi di ordine economico, patrimoniale e finanziario assegnati agli AA.CC. fino al termine dell'esercizio 2015 dal Comitato Esecutivo ACI nella seduta del 25/07/2012.

In particolare, l'AC Brindisi, nel triennio considerato era chiamato a conseguire i seguenti obiettivi contabili:

Obiettivo economico:

- Differenza tra valore della produzione e costi della produzione (al netto di ammortamenti e svalutazioni) uguale o maggiore di 0;

Obiettivo patrimoniale:

- Riduzione del patrimonio netto negativo di almeno € 73.611,00 alla fine del triennio 2013/2015.

Obiettivi finanziari:

- Riduzione dell'indebitamento netto Vs/ACI di € 0,00 perché assente risultava l'indebitamento di A.C. Brindisi verso A.C.I. al 31/12/2012.

Ebbene, già i risultati economici degli esercizi 2013 e 2014 hanno consentito di ridurre il patrimonio netto negativo di ben € 135.730,00 consentendo il raggiungimento dell'obiettivo patrimoniale; mentre la compensazione reciproca dei crediti/debiti a fine esercizio 2015 consentirà di mantenere nullo l'indebitamento netto vs. ACI.

Visti i risultati, per l'anno 2016 l'obiettivo contabile non può che essere il mantenimento di questa sana gestione economica.

2. SVILUPPO SERVIZI ASSOCIATIVI

Obiettivo principale sarà l'incremento della compagine associativa attraverso il potenziamento e la diversificazione dei canali di acquisizione e il consolidamento dell'identità associativa e del senso di appartenenza al club.

L'Ente ha già mirato la sua politica commerciale e improntato gli strumenti di incentivazione della rete territoriale al recupero delle tessere associative di più alta gamma, che da anni stanno segnando il passo rispetto ai prodotti di più basso costo di derivazione assicurativa, allo scopo di riequilibrare la composizione del portafoglio associativo.

In tal senso sarà strutturato anche per il 2016 il piano incentivante per le delegazioni.

Si punterà inoltre al richiamo associativo che potrà fornire il nuovo prodotto "APP" ACI Mobile Club, quale stimolo all'utilizzo costante della tessera da parte del Socio, non circoscritto solo a situazioni di emergenzialità.

La nuova tessera ACI Storico, previa entrata a regime di tutti i servizi e vantaggi che promette, sarà adeguatamente proposta al target di riferimento.

Si perseguirà ancora la proposta ad Enti, Imprese e associazioni presenti sul territorio di apposite convenzioni locali che possano essere in grado di invogliare all'associazionismo ACI i loro dipendenti e iscritti.

L'A.C. Brindisi punta inoltre ad incrementare il servizio di bollo sicuro che rappresenta un forte strumento di fidelizzazione.

Continuerà ovviamente l'attività di addestramento, aggiornamento e formazione del personale di sede e dei delegati indiretti sulle procedure, sugli eventuali nuovi prodotti e sulle tecniche di vendita da parte degli Account Manager di ACI Informatica che supporteranno l'Ente in tutte le iniziative commerciali.

Come ogni anno l'Ente riserverà ai Soci uno sportello dedicato.

3. RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Obiettivi strategici sono il rafforzamento del ruolo dell'AC e, per suo tramite, dell'ACI, di rappresentanza degli interessi degli automobilisti, il posizionamento quale interlocutore qualificato nei confronti delle Amministrazioni locali per i temi dell'automobilismo, l'incremento della "funzione sociale" dell'Ente a favore del diritto alla mobilità sicura delle categorie di utenti deboli, lo sviluppo dello sport automobilistico.

E' questo un campo fondamentale di impegno istituzionale, nel quale l'AC Brindisi si è tradizionalmente sempre distinto per attivismo e visibilità sul territorio provinciale.

3.a ATTIVITA' SPORTIVA

Nell'ambito delle manifestazioni agonistiche l'Ente continuerà ad assicurare la collaborazione tecnica ed economica alla "Coppa Selva di Fasano" valida per il campionato velocità in Montagna, manifestazione motoristica di punta della stagione.

Si adotterà inoltre una mirata opera di sostegno, anche economico, alla partecipazione di scuderie automobilistiche locali a manifestazioni e gare di prestigio allo scopo di veicolare il nome e l'immagine del Club.

L'Ente sarà anche chiamato a coadiuvare le iniziative della Federazione miranti a facilitare l'avvicinamento dei giovani allo sport automobilistico attraverso mirate iniziative che riguarderanno in primis l'attività dei Kart.

Lo sport automobilistico sarà infine oggetto del progetto locale dettagliato nell'apposito capitolo di questo piano.

3.b ATTIVITA' DI EDUCAZIONE E SICUREZZA STRADALE

In collaborazione con la locale Unità Territoriale ACI, nell'anno 2016 l'A.C. Brindisi continuerà ad erogare i corsi di educazione stradale nelle scuole relativamente ai moduli formativi "TrasportACI Sicuri", "A Passo Sicuro" e "2 Ruote Sicure". Trattasi di attività che valorizzano e concretizzano i più importanti principi istituzionali che l'Ente è chiamato a sviluppare nel proprio territorio. Negli ultimi anni un numero elevato di studenti ha potuto fruire degli incontri organizzati dall'A.C. Brindisi con un ottimo feedback da parte degli insegnanti.

Sempre in tema di sicurezza stradale, è intenzione dell'Ente anche nel 2016 di organizzare un seminario, con la partecipazione di personalità istituzionali ACI e non, per approfondire il valore dello sport automobilistico quale "educatore" alle regole della mobilità sicura.

4. OBIETTIVI COMMERCIALI

4.a ATTIVITA' DI ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA

L'anno prossimo è previsto il passaggio ad un nuovo programma gestionale che, dopo il necessario periodo di addestramento, dovrebbe rendere più efficiente e rapido il servizio di erogazione delle pratiche di assistenza automobilistica a tutto vantaggio dei clienti e dell'immagine dell'Ente.

L'assistenza automobilistica concerne l'espletamento dei servizi di visite mediche per rinnovo patenti e di pratiche automobilistiche.

Anche per il 2016 il servizio di rinnovo patenti sarà garantito per quattro giorni lavorativi settimanali, il mercoledì e il venerdì nella fascia antimeridiana, il martedì e il giovedì in quella pomeridiana, grazie all'opera di n. 3 medici abilitati; mentre gli sportelli saranno disponibili per le pratiche automobilistiche in tutti i giorni e gli orari di apertura al pubblico.

Con riferimento alle pratiche, questo è il settore che dovrebbe più direttamente beneficiare degli effetti della ripresa del mercato dell'auto, C'è da dire però che il probabile futuro cambiamento nell'articolazione dei servizi P.R.A. non potrà non avere ripercussioni in materia di flussi di lavoro, al momento non prevedibili.

4.b ATTIVITA' DI ESAZIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE

Uno sportello ordinariamente dedicato al servizio garantirà per il 2016 l'attività di esazione delle tasse automobilistiche; sia il normale servizio all'utenza sia, attraverso un opportuno scaglionamento delle operazioni, anche la riscossione bolli delle flotte delle aziende (es. STP) che ormai stabilmente si rivolgono all'Ente.

4.c ATTIVITA' ASSICURATIVA

Nell'ambito assicurativo, l'A.C. Brindisi svolge la funzione di Responsabile dell'attività assicurativa quale Agente Generale SARA della provincia.

La rete assicurativa si avvale di n. 5 Agenzie Capo SARA Assicurazioni e n. 3 subagenzie.

Da anni ormai questo è il settore che garantisce le maggiori entrate e che consente all'Ente di mantenere una gestione economicamente solida.

Le ultime politiche tariffarie e la riorganizzazione agenziale attuata da SARA alla fine del 2014, i cui effetti si sono manifestati pienamente nel corso del 2015, hanno determinato un sensibile incremento delle provvigioni a favore dell'Ente.

Preoccupa che tale incremento sia stato dovuto esclusivamente alla produzione della nuova Agenzia Capo di Ostuni, mentre le altre hanno registrato situazioni di stasi.

OBIETTIVI PROGETTUALI

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

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 2016 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 per l'anno 2016, due progetti locali che attengono rispettivamente il campo sportivo automobilistico con la valorizzazione degli ufficiali di gara dell'A.C. e il campo della sicurezza stradale con la reiterazione della campagna dei controlli gratuiti dell'udito.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015			
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
TOTALE	3	2	1

Tab. 4

**RELAZIONE AL
PIANO RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE
QUINQUENNIO 2016-2020**

In occasione dell'approvazione del Budget per l'anno 2016, si è predisposto un nuovo piano di risanamento quinquennale che si allega alla presente relazione [allegato 1].

Il Piano di rientro del deficit patrimoniale per il quinquennio 2016/2020 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2014 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 31-12-2015 ammonta ad € **128.714,00**. 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 2014 possono far concretamente supporre che il deficit patrimoniale sarà azzerato totalmente ben prima del 2026.

Di tale piano è stato possibile redigere una tabella dimostrativa analitica delle iniziative pianificate al risanamento solo relativamente al primo quinquennio in modo che tale previsione possa mantenere una realistica attendibilità. Per gli anni successivi i risultati economici previsti sono puramente indicativi.


L'**allegato 1** quindi, si focalizza sul quinquennio 2016-2020 del piano di rientro. Si prevede di continuare sulla strada già intrapresa negli anni precedenti ipotizzando un risultato pari ad € 29.000,00 nel 2016.

Unitamente all'allegato 1, viene presentato lo schema (**allegato 2**) relativo alle ipotesi di budget economico negli anni dal 2016 al 2020.

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

Brindisi, 30 ottobre 2015

AUTOMOBILE CLUB - BRINDISI
IL PRESIDENTE
Dr. M. Colelli



Allegato 1

PIANO DI RISANAMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE DELL'AUTOMOBILE CLUB BRINDISI		
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	30.000,00	128.714,00
2016	29.000,00	99.714,00
2017	29.000,00	70.714,00
2018	25.000,00	45.714,00
2019	23.000,00	22.714,00
2020	23.000,00	+1.714,00

*risultati consolidati

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2015	
Deficit Patrimoniale effettivo al 31/12/2014	158.714,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2015	30.000,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2015	128.714,00

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

Anni successivi			
Anni	Utile previsto €	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimonial e residuo €
		<p>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.</p>	
2016	29.000,00	<p>Ampliamento della rete delle delegazioni indirette e delle sub agenzie assicurative in accordo con SARA</p> <hr/> <p>Sviluppo dei ricavi derivanti dalle attività di sportello</p>	99.714,00
2017	29.000,00	<p>Individuazione e sviluppo di nuovi servizi erogabili dall'AC in materia di assistenza automobilistica per target/mercati d'elite (auto storiche)</p> <hr/> <p>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.</p>	70.714,00
2018	25.000,00	<p>Sviluppo del marketing territoriale</p> <hr/> <p>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.</p>	45.714,00
2019	23.000,00	Sviluppo rete delle delegazioni	22.714,00

Allegato 2

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2016	2017	2018	2019	2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.000,00	328.000,00	334.000,00	338.000,00	342.000,00
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	330.000,00	333.000,00	337.000,00	340.000,00	345.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	655.000,00	661.000,00	671.000,00	678.000,00	687.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	4.500,00	5.000,00	5.500,00	6.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	230.500,00	235.000,00	242.000,00	248.000,00	254.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	54.000,00	54.000,00	55.000,00	56.000,00	56.000,00
9) Costi del personale	123.400,00	124.500,00	125.500,00	126.000,00	127.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.600,00	5.500,00	5.500,00	5.000,00	5.000,00
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	167.000,00	171.000,00	176.000,00	180.000,00	183.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	585.500,00	594.500,00	609.000,00	620.500,00	631.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	69.500,00	66.500,00	62.000,00	57.500,00	56.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.000,00	3.000,00	2.500,00	2.500,00	2.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	2.000,00	1.000,00	1.000,00	500,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-2.000,00	0,00	-1.000,00	-500,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	65.000,00	64.000,00	58.500,00	54.500,00	54.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	36.000,00	35.000,00	33.500,00	31.500,00	31.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	29.000,00	29.000,00	25.000,00	23.000,00	23.000,00

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 2015 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 posti in essere dall'AC.

Brindisi, 30 ottobre 2015

AUTOMOBILE CLUB - BRINDISI
IL PRESIDENTE
(Dr. M. Coletti)

