

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2014

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014 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.

Il Budget economico 2014 scaturisce dall'analisi dei dati del Consuntivo 2012 e dalle rimodulazioni apportate al Budget Economico 2013 in base all'andamento della gestione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	623.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	559.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	64.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-6.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	58.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	30.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	28.000,00

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 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	€ 210.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 30.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 3.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 73.000,00
TOTALE	€ 316.000,00

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	€ 8.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 6.500,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 20.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 270.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 2.500,00
TOTALE	€ 307.000,00

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	€ 6.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 16.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 15.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 7.000,00
SERVIZI MOBILITA' ED EDUCAZIONE STRADALE	€ 1.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 4.000,00
VIGILANZA	€ 2.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 5.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 6.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 5.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 2.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 2.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 6.000,00
BUONI PASTO	€ 4.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 8.000,00
SPESE POSTALI	€ 2.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACIINFORMATICA)	€ 8.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE LECCE)	€ 60.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACI ITALIA - TASSE)	€ 28.000,00
SPESE ATTIVITA' SPORTIVA	€ 8.000,00
TOTALE	€ 204.000,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI PASSIVI	€ 54.000,00
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	€ 14.000,00
SALARI E STIPENDI	€ 25.000,00
ONERI SOCIALI	€ 20.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 5.500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE	€ 2.000,00
TOTALE	€ 117.500,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 800,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 1.800,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 500,00
TOTALE	€ 6.100,00

14) Oneri diversi di gestione.

In questo conto è stato inserito l'accantonamento obbligatorio del 10% sui consumi intermedi 2010 previsto dal D.L. n. 35/2012 conv. in legge n. 135/2012 (c.d. spending review).

CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 2.150,00
MULTE	€ 50,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 10.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 7.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 140.000,00
ACCANTONAMENTO D.L. 95/2012	€ 10.000,00
TOTALE	€ 173.500,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 1.500,00
TOTALE	€ 1.500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 500,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	€ 7.000,00
TOTALE	€ 7.500,00

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari.

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

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.	€ 20.000,00
I.R.A.P.	€ 10.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

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	2.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.000,00

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

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2012	60.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2013	560.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2013	555.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013	65.000,00

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 2013 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2012.

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 2014.

La priorità rimane come sempre quella di garantire il riassorbimento del deficit patrimoniale fermo restando il normale andamento della gestione.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale e di educazione allo sport automobilistico; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso corsi di addestramento e motivazione del personale di sede e del delegati; essere preparati all'ingresso nell'automobilismo storico a cui l'Automobile Club d'Italia intende prestare sempre più attenzione.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2014 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2014 equilibrata.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2013 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 2014-2018

In occasione dell'approvazione della prima rimodulazione al Budget annuale 2012, in data 31/05/2012, il Consiglio Direttivo ha approvato un piano di risanamento quindicennale del deficit patrimoniale dell'Ente [allegato 1], su indicazione della circolare prot. n. 4071/12 del 20 aprile 2012 della Direzione Amm.ne e Finanza ACI che ha recepito le prescrizioni della circolare MEF n. 33 del 28 dicembre 2011 a sua volta esplicativa dell'art. 15, comma 1 bis legge n. 111/2011.

Il Piano di risanamento del deficit patrimoniale per il quinquennio 2014/2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2012 da cui si desume l'effettivo deficit patrimoniale dell'Ente ed è stato rimodulato sulla base dei risultati di esercizio conseguiti al 31/12/2012, che si sono rivelati migliori rispetto alle previsioni iniziali di risanamento, di quelli presunti al 31/12/2013.

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.


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 potesse mantenere una realistica attendibilità. Per gli anni successivi fino al compimento del quindicennio i risultati economici riportati sono puramente indicativi.

Si riporta di seguito quindi la "tabella dimostrativa analitica del riassorbimento del deficit patrimoniale dell'AC Brindisi relativamente agli anni 2014/2018 [allegato 2].

Infine, viene presentato uno schema di budget economico pluriennale, i cui importi di costi e di ricavi sono stati previsti e valorizzati in coerenza con gli obiettivi reddituali annuali del suddetto piano di risanamento e delle politiche di perseguimento ivi descritte [allegato 3].

Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del Consiglio del Budget annuale 2014 dell'A.C. Brindisi, fermo restando il parere favorevole dei Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente.

IL PRESIDENTE
Dott. Mario 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	23.000,00	271.444,00
2014	28.000,00	243.444,00
2015	20.000,00	223.444,00
2016	29.000,00	194.444,00
2017	22.000,00	172.444,00
2018	22.000,00	150.444,00
2019	22.000,00	128.444,00
2020	22.000,00	106.444,00
2021	22.000,00	84.444,00
2022	22.000,00	62.444,00
2023	22.000,00	40.444,00
2024	22.000,00	18.444,00
2025	22.000,00	+3.556,00
2026	22.000,00	+25.556,00

*risultati consolidati

ALLEGATO 2

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2014	
Deficit Patrimoniale ACCERTATO al 31/12/2012	294.444,00
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2012	23.000,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2013	271.444,00

Anni successivi			
Anni	Utile previsto €	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale e residuo €
2014	28.000,00	All'attenuarsi degli effetti della crisi economica, attuazione di più incisive politiche di marketing commerciale verso le aziende e gli enti del territorio (CRAL o similari)	243.444,00
		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.	
		Riduzione dei costi del personale a seguito del pensionamento di uno dei dipendenti dell'AC Brindisi	
2015	20.000,00	attivazione di sinergie commerciali attraverso una significativa politica di sconti tra attività associativa, di assistenza automobilistica e assicurativa, in armonia con le direttive centrali	223.444,00
		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.	
2016	29.000,00	Ampliamento della rete delle delegazioni indirette e delle sub agenzie assicurative in accordo con SARA Sviluppo dei ricavi derivanti dalle attività di sportello	194.444,00
2017	22.000,00	Individuazione e sviluppo di nuovi servizi erogabili dall'AC in materia di assistenza automobilistica per target/mercati d'elite (auto storiche)	172.444,00
		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.	
2018	22.000,00	Sviluppo del marketing territoriale 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.	150.444,00

ALLEGATO 3					
BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2014	2015	2016	2017	2018
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	316.000,00	320.000,00	325.000,00	328.000,00	330.000,00
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	307.000,00	310.000,00	315.000,00	317.000,00	320.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	623.000,00	630.000,00	640.000,00	645.000,00	650.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	5.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	204.000,00	207.000,00	209.000,00	213.000,00	215.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	54.000,00	56.000,00	56.000,00	58.000,00	59.000,00
9) Costi del personale	117.500,00	121.000,00	123.000,00	125.000,00	128.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.100,00	6.000,00	5.500,00	5.000,00	5.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-100,00	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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
14) Oneri diversi di gestione	163.500,00	166.500,00	168.000,00	171.000,00	174.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	559.000,00	572.000,00	576.500,00	587.000,00	596.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	64.000,00	58.000,00	63.500,00	58.000,00	54.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	1.500,00	1.000,00	1.000,00	500,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.500,00	7.000,00	6.500,00	6.000,00	5.500,00
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)	-6.000,00	-6.000,00	-5.500,00	-5.500,00	-5.000,00
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	2.000,00	0,00	2.000,00	500,00	500,00
21) Oneri Straordinari	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	-2.000,00	1.000,00	-500,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	58.000,00	50.000,00	59.000,00	52.000,00	49.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	27.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	28.000,00	20.000,00	29.000,00	22.000,00	22.000,00