

**AUTOMOBILE CLUB BRINDISI  
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL  
1° PROVVEDIMENTO  
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2014**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2014 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2014.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

**AUTOMOBILE CLUB BRINDISI - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2014**

	Budget rimodulato 2014	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2014
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	316.000,00	0,00	316.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	307.000,00	0,00	307.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>623.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>623.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	204.000,00	0,00	204.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	54.000,00	0,00	54.000,00
9) Costi del personale	117.500,00	0,00	117.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.100,00	0,00	6.100,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-100,00	0,00	-100,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	173.500,00	0,00	173.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>559.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>559.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>64.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	1.500,00	0,00	1.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.500,00	-1.300,00	6.200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>-4.700,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	1.300,00	1.300,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>-1.300,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	2.000,00	0,00	2.000,00
21) Oneri Straordinari	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>58.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	30.000,00	0,00	30.000,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>28.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.000,00</b>

- Gli oneri finanziari diminuiscono di € 1.300,00 grazie alla contrazione nell'importo degli interessi verso ACI Italia sul piano di rientro;
- Viene valorizzata, di contro, la voce relativa alla svalutazioni della partecipazione dell'AC Brindisi nella società ACISERVICE TRE MARI Srl che, a causa di perdite pregresse, ha provveduto all'azzeramento del proprio capitale sociale con successiva ricostituzione dello stesso al valore minimo di legge, con la conseguenza che il nostro Ente ha visto più che dimezzarsi il valore della propria partecipazione.

L'effetto totale delle varie rimodulazioni poste in essere è nullo lasciando il risultato finale previsto ad € 28.000,00. In considerazione di questo, inoltre, si allega alla presente relazione lo stesso piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente predisposto in occasione dell'approvazione del Budget 2014.

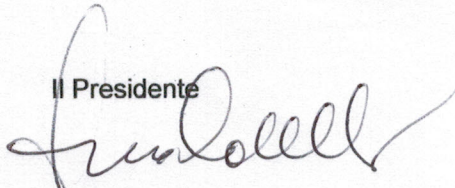
In relazione al Budget degli Investimenti, invece, la tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

<b>AC BRINDISI - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2014</b>			
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b>	<b>Budget iniziale 2014</b>	<b>Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione</b>	<b>Budget Assestato Esercizio 2014</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
SOFTWARE - investimenti	0,00	0,00	0,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	2.000,00	0,00	2.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
IMMOBILI - investimenti	0,00	0,00	0,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	3.000,00	0,00	3.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	100,00	100,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	10.000,00	-100,00	9.900,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>

L'unica variazione riguarda l'aumento dello stanziamento della voce partecipazioni perché l'AC Brindisi, come deliberato dal Consiglio Direttivo del 25/06/2014, ha sottoscritto l'aumento di capitale della società ACI Consult SpA per € 59,40

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Brindisi li, 06/10/2014

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	28.000,00	203.806,00
2015	20.000,00	183.806,00
2016	29.000,00	154.806,00
2017	22.000,00	132.806,00
2018	22.000,00	110.806,00
2019	22.000,00	88.806,00
2020	22.000,00	66.806,00
2021	22.000,00	44.806,00
2022	22.000,00	22.806,00
2023	22.000,00	806,00
2024	22.000,00	0
2025	22.000,00	0
2026	22.000,00	0

\*risultati consolidati

**ALLEGATO 2**

**Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale**

<b>Budget anno 2014</b>	
<b>Deficit Patrimoniale ACCERTATO al 31/12/2012</b>	<b>294.444,00</b>
<b>+ Utile al 31/12/2013</b>	<b>62.638,00</b>
<b>= Deficit Patrimoniale ACCERTATO al 31/12/2013</b>	<b>231.806,00</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>
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)	203.806,00
		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	183.806,00
		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	154.806,00
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)	132.806,00
		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.	110.806,00