



AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2013**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2013 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 2013.

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:

AC BRINDISI - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2013			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2013	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2013
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	283.000,00	20.000,00	303.000,00
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	308.000,00	0,00	308.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	591.000,00	20.000,00	611.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	302.600,00	-93.000,00	209.600,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	50.000,00	2.000,00	52.000,00
9) Costi del personale	139.000,00	0,00	139.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.200,00	0,00	6.200,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	29.500,00	111.000,00	140.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	531.300,00	20.000,00	551.300,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	59.700,00	0,00	59.700,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	2.500,00	0,00	2.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.700,00	0,00	8.700,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	-6.200,00	0,00	-6.200,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	4.000,00	0,00	4.000,00
21) Oneri Straordinari	3.000,00	0,00	3.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	1.000,00	0,00	1.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	54.500,00	0,00	54.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	31.500,00	0,00	31.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	23.000,00	0,00	23.000,00

- Il valore della produzione aumenta e passa da € 591.000,00 a € 611.000,00;

- I costi della produzione aumentano di € 20.000,00 passando da € 531.300,00 a € 551.300,00;

Pertanto il risultato del budget economico presunto al 31/12/2013 rimane invariato ad € 23.000,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

- sul fronte dei ricavi va evidenziato che, grazie all'attività di riscossione degli avvisi bonari per conto della Regione Puglia, i proventi derivanti da questa attività aumentano di € 20.000,00.
- sul fronte dei costi, la variazione più importante riguarda lo "spostamento" dalla voce B7 alla voce B14 dei costi relativi alle aliquote sociali verso ACI in ottemperanza alla circolare prot. n. 1717/13 del 13/02/2013 della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza ACI. Le aliquote sociali di spettanza ACI sono state spostate su un conto all'interno della voce B14 "Oneri diversi di gestione" dalla voce B7 "Spese per prestazioni di servizi" allo scopo di assicurare una rappresentazione contabile più corretta in occasione della predisposizione del bilancio consolidato della Federazione. L'ulteriore variazione in aumento dei costi è, per la quasi totalità, dovuta all'aumento delle uscite relative all'attività di riscossione delle tasse auto (in particolare, a fronte dell'aumento delle entrate per la riscossione degli avvisi bonari – come visto sopra in riferimento ai ricavi – aumentano i corrispondenti costi).

RELAZIONE AL PIANO RISANAMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE QUINQUENNIO 2013-2017

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, 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.

Tale piano era stato inserito in allegato al budget d'esercizio 2013 in sede di approvazione da parte dell'Organo Consiliare.

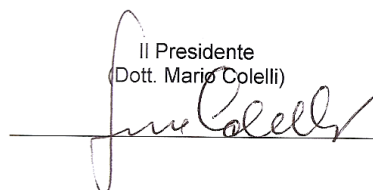
Alla luce delle presenti rimodulazioni del budget 2013 si riportano di seguito il piano di risanamento del deficit patrimoniale (all. 1) e la tabella dimostrativa relativa al primo quinquennio (all. 2) conseguentemente aggiornati.

Infine, viene anche riproposto lo 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 (all.3).

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione delle prime rimodulazioni al Budget annuale (Bilancio di Previsione) per l'esercizio 2013.

Brindisi, 30 settembre 2013

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	22.222,00	(172.222,00)
2018	22.222,00	(150.000,00)
2019	22.222,00	(127.778,00)
2020	22.222,00	(105.556,00)
2021	22.222,00	(83.334,00)
2022	22.222,00	(61.112,00)
2023	22.222,00	(38.890,00)
2024	22.222,00	(16.668,00)
2025	22.222,00	5.554,00
2026	22.957,00	28.511,00

ALLEGATO 2

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2012	
Deficit Patrimoniale accertato al 31/12/2011	347.956,00
+ Utile accertato per l'esercizio 2012	53.512,00
= Deficit Patrimoniale accertato al 31/12/2012	294.444,00

Anni successivi			
Anni	Utile previsto €	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo €
2013	23.000,00	Incremento della compagine associativa e della relativa redditività attraverso i nuovi prodotti della Federazione (azienda) ed iniziative commerciali locali (progetto "multimedia")	271.444,00
		Sviluppo dei ricavi derivanti dall'attività associativa grazie all'apertura di nuove delegazioni indirette sul territorio della provincia e alla razionalizzazione di quelle già esistenti	
		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.	
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
		Riduzione dei costi del personale a seguito del pensionamento di uno dei dipendenti dell'AC Brindisi	
		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.	
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	194.444,00

ALLEGATO 3

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2013	2014	2015	2016	2017
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	303.000,00	290.000,00	290.000,00	298.000,00	300.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di la	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori int	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	308.000,00	312.000,00	313.000,00	320.000,00	320.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	611.000,00	603.000,00	603.000,00	618.000,00	619.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di conse	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	5.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	209.600,00	306.000,00	308.000,00	310.000,00	311.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	52.000,00	50.000,00	52.000,00	53.000,00	53.000,00
9) Costi del personale	139.000,00	142.000,00	146.000,00	147.000,00	148.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.200,00	6.500,00	7.500,00	8.000,00	9.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid	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	140.500,00	30.000,00	29.000,00	30.000,00	31.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	551.300,00	538.500,00	546.500,00	552.000,00	557.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZION	59.700,00	64.500,00	56.500,00	66.000,00	62.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	2.500,00	2.000,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.700,00	9.000,00	10.000,00	11.000,00	12.000,00
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	-6.200,00	-7.000,00	-8.500,00	-9.000,00	-10.000,00
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' FINANZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	4.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	1.000,00
21) Oneri Straordinari	3.000,00	2.500,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	1.000,00	500,00	0,00	1.000,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	54.500,00	58.000,00	48.000,00	58.000,00	52.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	31.500,00	30.000,00	28.000,00	29.000,00	30.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	23.000,00	28.000,00	20.000,00	29.000,00	22.000,00