



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. il 26 Novembre 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 del Presidente e dei Revisori, nonché del Budget di Tesoreria.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Si è provveduto a confrontare i dati del Conto Consuntivo 2016 e del Budget di previsione 2017 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura, della tipologia e della competenza economica. In considerazione di tutto ciò e sulla base dei dati dei costi e ricavi a tutto il 30 settembre 2017 si è provveduto alla valorizzazione del Budget Economico 2018 come da Tab. 1.

Si riporta il Piano Riepilogativo per una visione d'insieme di cosa andrò ad illustrare in seguito.



| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO | |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 552.500,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 456.800,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 95.700,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | 3.000,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D) | 98.700,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 33.700,00 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2017 | 65.000,00 |

(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 | IMPORTO |
|----------------------------------|-------------------|
| QUOTE SOCIALI | 155.000,00 |
| PROVENTI POSTEGGI | 85.000,00 |
| PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM. | - |
| RICAVI SCUOLA GUIDA | 5.000,00 |
| PROVENTI MANIFESTAZIONE SPORTIVA | 45.000,00 |
| PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM. | 32.500,00 |
| TOTALE | 322.500,00 |

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 accordi commerciali, sopravvenienze attive.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-------------------|
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | 15.000,00 |
| AFFITTI DI IMMOBILI | 92.000,00 |
| SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI | 5.000,00 |
| MARCHIO DELEFAZIONI | 11.000,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI) | 95.000,00 |
| SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO | 12.000,00 |
| TOTALE | 230.000,00 |



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia

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 | IMPORTO |
|----------------------|-----------------|
| CANCELLERIA | 3.000,00 |
| MODULISTICA | 3.000,00 |
| MATERIALE EDITORIALE | - |
| TOTALE | 6.000,00 |

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 la fruizione di servizi da terzi.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-------------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | 5.000,00 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | 4.500,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | 66.000,00 |
| SPESE LEGALI E NOTARILI | 15.000,00 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI | - |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | 42.000,00 |
| PUBBLICITA' | 500,00 |
| CORSI EDUCAZIONE STRADALE | 1.500,00 |
| SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA) | 1.000,00 |
| VIGILANZA | 4.500,00 |
| FORNITURA ACQUA | 1.000,00 |
| FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA | 4.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE | 4.000,00 |
| SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI | 3.500,00 |
| SPESE AUTOMEZZI DELL'ENTE | 2.000,00 |
| FACCHINAGGIO | - |
| MISSIONI E TRASFERTE | 500,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE | 2.000,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | 5.000,00 |
| POLIZZE FIDEIUSSORIE | 3.800,00 |
| SPESE POSTALI | 1.000,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | 1.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERIVZI | 27.000,00 |
| TOTALE | 194.800,00 |

8) Spese per godimento di beni di terzi.



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva, nonché l'imputazione del leasing dell'immobile che l'ente riscatterà alla fine del contratto, per chiarezza si precisa che esso è ad un tasso indicizzato e quindi variabile annualmente, detta scelta politica ha prodotto dei vantaggi all'AC in quanto vantiamo un credito grazie ai tassi molto bassi attualmente in vigore.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------|-------------------|
| LEASING | 70.000,00 |
| FITTI PASSIVI | 50.000,00 |
| TOTALE | 120.000,00 |

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-----------------|
| AMMORTAMENTO ATTREZZATURE | 2.800,00 |
| AMMORTAMENTO IMMOBILI | - |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | 4.000,00 |
| AUTOMEZZI | 1.200,00 |
| AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46) | 1.000,00 |
| TOTALE | 9.000,00 |

14) Oneri diversi di gestione.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|-------------------|
| ALIQUOTE SOCIALI | 108.000,00 |
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | 6.000,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | - |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE | 1.000,00 |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE | 2.500,00 |
| ONERI E SPESE BANCARIE | 3.000,00 |
| ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI | 500,00 |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI | |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 2.000,00 |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE | 2.000,00 |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE | 2.000,00 |
| TOTALE | 127.000,00 |

C- PROVENTI FINANZIARI

**16-17) Altri proventi ed oneri finanziari.**

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-----------------|
| INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI | 3.500,00 |
| INTERESSI PASSIVI SU C/C E DEPOSITI BANCARI | - 500,00 |
| TOTALE | 3.000,00 |

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 | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 30.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 30.000,00 |

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 31/12/2017 (A) | 40.850,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018 (B) | 665.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018 (C) | 645.000,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 D)= A+B-C | 60.850,00 |

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 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti al 30 Settembre 2017 nonché dal consuntivo 2016.

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



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia


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 2018.

Gli obiettivi preponderanti dovrebbero essere quelli di accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni, nonché il rafforzamento delle attività delle scuole guida a marchio Ready2go.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci, principalmente a criteri di economicità per le uscite ed incominciando a pensare di reperire nuove risorse all'esterno del circuito ACI.

Nel corso del 2018, pure tenendo presente che sarà ancora un anno segnato dalla crisi economica, tuttavia, si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali il fitto dell'immobile, le attività di assistenza e la gestione dei parcheggi, 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 2018 equilibrata ed in linea con le richieste di equilibrio Economico, Finanziario, nonché Patrimoniale.

|  PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017 AUTOMOBILE CLUB CATANZARO Personale di ruolo | | | |
|--|-------------------|-----------------|---------------|
| Area d'inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
| AREA C Posizione Economica C2 | 0 | 0 | 0 |
| AREA C Posizione Economica C1 | 1 | 0 | 1 |
| AREA B Posizione Economica B1 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 1 | 0 | 1 |

Tab. 4

Anche quest'anno la relazione al Budget di previsione da me predisposta sarà accompagnata dal piano di rientro del Deficit Patrimoniale con evidenza del prossimo quinquennio 2018/2022 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2016, nonché dall'andamento al 30 Settembre dell'esercizio in corso.

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.

La presente relazione sarà composta di due sezioni, la prima di carattere **descrittivo**, in cui verranno precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda avrà carattere **analitico**, in cui si dettaglieranno gli interventi del primo quinquennio riportando i dati che si



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia

prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul deficit patrimoniale, sarà quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evincerà in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale.

Sezione descrittiva

Le ipotesi di piano di rientro dal deficit patrimoniale dell'Automobile Club Catanzaro vertono essenzialmente su tre punti:

1) **Contenimento della spesa**

L'Ente ha attuato già dal 2010 politiche di contenimento della spesa e rilevanti interventi di riduzione dei costi di produzione che continueranno nel prossimo quadriennio.

2) **Rilancio dell'attività commerciale dell'Ente**

E' intenzione dell'Ente incrementare le pratiche di assistenza automobilistica con rapporti di collaborazione con concessionarie, incrementare la presenza della attività assicurativa e consolidare e potenziare le scuola guida.

3) **Rilancio dell'attività istituzionale dell'Ente**

E' intenzione dell'Ente incrementare le tessere associative aprendo nuovi canali di vendita sul territorio.

Osservazioni

Si confermano gli obiettivi sopra descritti, nel dettaglio:

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti eventualmente reperendoli direttamente sul territorio, in assenza di proposte e iniziative in linea con le reali esigenze dei Soci;
- proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio.

Sezione analitica

Il piano di risanamento che verrà illustrato nella sezione analitica è stato strutturato prevedendo un utile nel 2018 di € 65.000,00 che mi sento di confermare in base all'andamento, l'obiettivo che ci siamo prefissati è quello di ottimizzare i costi per attutire il calo delle entrate dovute da fattori esterni, ovvero la crisi del settore automobilistico che ha investito il Paese.

Il piano di rientro del deficit ha una proiezione quinquennale (25 anni) ed è stato elaborato in ottica prudenziale, certamente l'auspicio è di rivedere le stime al rialzo e poter riuscire a risanare l'Ente in un tempo più congruo.



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale


| Budget anno 2018 | |
|---|--------------|
| Deficit Patrimoniale al 31/12/2017 | 1.142.985,00 |
| + Utile assestato previsto per l'esercizio 2018 | 65.000,00 |
| = Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2018 | 1.077.985,00 |

| Anni successivi | | | |
|-----------------|----------------|---|------------------------------|
| Anni | Utile previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico | Deficit Patrimoniale residuo |
| 2019 | 68.000,00 | Contenimento della spesa | 1.009.985,00 |
| | | Rilancio dell'attività commerciale dell'Ente | |
| | | Rilancio dell'attività istituzionale dell'Ente | |
| 2020 | 66.000,00 | Contenimento della spesa | 943.985,00 |
| | | Rilancio dell'attività commerciale dell'Ente | |
| | | Rilancio dell'attività istituzionale dell'Ente | |
| 2021 | 68.000,00 | Contenimento della spesa | 875.985,00 |
| | | Rilancio dell'attività commerciale e istituzionale dell'Ente | |
| 2022 | 65.000,00 | Contenimento della spesa | 810.985,00 |
| | | Rilancio dell'attività commerciale dell'Ente | |
| | | Rilancio dell'attività istituzionale dell'Ente | |

Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 25 esercizi poiché è nota a tutti la crisi che sta coinvolgendo sia l'Italia che l'Europa ma non se ne conoscono gli effetti che potrebbero condizionare il fatturato dell'Ente. Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del collegio, nonché il parere favorevole dei Collegio dei revisori.

Per una maggiore chiarezza si riporta il Conto economico che si prevede per i prossimi 5 anni:



| AUTOMOBILE CLUB CATANZARO | | | | | |
|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|  | BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNIO 2017-2021 | | | | |
| | Budget 2018 previsione | Budget 2019 previsione | Budget 2020 previsione | Budget 2021 previsione | Budget 2022 previsione |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 322.500,00 | 320.000,00 | 318.000,00 | 322.600,00 | 323.000,00 |
| 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 | 230.000,00 | 230.000,00 | 230.000,00 | 235.000,00 | 237.000,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 552.500,00 | 550.000,00 | 548.000,00 | 557.600,00 | 560.000,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6) Acquisi materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.500,00 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 194.800,00 | 194.800,00 | 194.800,00 | 195.800,00 | 195.800,00 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 9) Costi del personale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 12.400,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 9.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 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 | 127.000,00 | 124.500,00 | 124.500,00 | 125.000,00 | 127.300,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 456.800,00 | 451.300,00 | 451.300,00 | 458.800,00 | 468.000,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 95.700,00 | 98.700,00 | 96.700,00 | 98.800,00 | 92.000,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 6.500,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| 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+/-17bis) | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 6.500,00 |
| 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 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) | 98.700,00 | 101.700,00 | 99.700,00 | 101.800,00 | 98.500,00 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 33.700,00 | 33.700,00 | 33.700,00 | 33.800,00 | 33.500,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 65.000,00 | 68.000,00 | 66.000,00 | 68.000,00 | 65.000,00 |

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2018 approvato dal consiglio direttivo il 30/10/2017, nonché dei valori del budget definitivo 2017.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2018, si è provveduto a ridurre ulteriormente e prudenzialmente i ricavi.

Il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi va compilato esclusivamente a partire dal bilancio di esercizio relativo all'anno 2014, ciò in quanto né l'Acì né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio non è altro che l'insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ac.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2018, 2019 e 2019 equilibrata.

Per la predisposizione del budget 2018, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera n. 16 del 27/10/2016 e riconfermato in data odierna come da circolare Acì n. 11111/16; sulla base di tale atto sono state mantenute le riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Acì Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|----------------|
| 1) Valore della produzione | 552.500 |
| 2) di cui proventi straordinari | 12.000 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 540.500 |
| 4) Costi della produzione | 456.800 |
| 5) di cui oneri straordinari | 2.500 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 9.000 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 445.300 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 95.200 |



Automobile Club Catanzaro



Automobile Club d'Italia

Per quanto sopra illustrato, si invita a prendere atto della documentazione prodotta e che verrà inviata ad Aci ed ai Ministeri Vigilanti, nonché l'asseverazione dei revisori al budget e al rispetto della riduzione come da regolamento adottato.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018.

Catanzaro, 30/10/2017


IL PRESIDENTE
Eugenio Ripepe