



# **Automobile Club di Foggia**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

***BUDGET ANNUALE***  
***Esercizio 2016***

## **PREMESSA**

L'anno 2016 sarà il primo anno di gestione ordinaria dopo circa tre anni di gestione Commissariale che hanno riguardato il nostro Automobile Club a seguito di vicende amministrative di rilevanza eccezionale che tra l'altro hanno portato al fallimento di tutte le società collegate, con notevolissime ripercussioni sull'andamento gestionale ed amministrativo tanto da far anche ipotizzare il possibile scioglimento dell'Ente.

Ad ogni buon conto si significa che le azioni intraprese, a fronte dell'enorme mole di contenziosi generatisi nei confronti di questo Automobile Club, hanno consentito di arginare la situazione quasi catastrofica che si era concretizzata anche se non tutte le situazioni sono state definite essendo ancora in corso importanti contenziosi, così come puntualmente sono stati interessati i competenti organi della Magistratura amministrativa in riferimento alle possibili responsabilità ed inadempienze rilevate nella gestione dell'Ente e per le quali sono in corso i relativi procedimenti.

In relazione al prossimo esercizio sarà dunque compito di questo Consiglio Direttivo continuare a perseguire l'indirizzo teso al ripristino completo della ordinaria gestione sia per quanto concerne la razionalizzazione delle spese ma soprattutto relativamente al miglioramento delle attività istituzionali e commerciali che potranno consentirci di considerare superata la fase di estrema criticità in cui si è trovato il nostro sodalizio.

Il compito che ci aspetta è sicuramente arduo ma al contempo appassionante poiché la sfida è dura ma sono certo che con il vostro apporto e con il vostro impegno potremo riuscire a riportare agli antichi fasti il nostro Automobile Club, riposizionandoci anche nell'ambito nazionale del quale dobbiamo far parte con orgoglio migliorando le nostre performance.

Mi sia consentito peraltro esprimere il ringraziamento più sentito al Direttore ad Interim Dott. Stefano Vellone ed anche alla Dott.ssa Teresa Sambati i quali oltre alla competenza sono sottoposti ad enormi sacrifici poiché pur di assicurare la migliore collaborazione raggiungono settimanalmente Foggia dalle loro sedi di servizio, garantendo a noi e ai nostri dipendenti di ottimizzare le attività dell'Ente.

Il presente budget viene predisposto in conformità al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AC, deliberato dal Consiglio Direttivo ed approvato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e nel

rispetto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", di cui all'art.2 comma 2bis D.L. 101/2013.

## **1. IL BUDGET ANNUALE**

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2016 rispetto alle previsioni 2015 assestate alla data di presentazione del budget 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo, relativo all'esercizio 2014;
- budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni nell'esercizio 2016.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- budget degli investimenti;
- budget di tesoreria;
- budget economico annuale riclassificato;
- budget economico pluriennale;
- prospetto delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi;

## **2. IL BUDGET ECONOMICO**

Il budget economico è redatto in forma scalare, conformemente all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità, e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile.

Le previsioni dei ricavi e dei costi, formulate secondo il principio della competenza economica, sono state calcolate sia sulla base dei fatti gestionali che interverranno nel prossimo esercizio che da una attenta valutazione dei proventi e spese conseguiti nel corrente anno.

La classificazione delle voci ha tenuto conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione

### **2.1 Dati di sintesi**

Si indica di seguito una sintesi dei risultati economici e finanziari previsti:

- differenza tra valore e costi della produzione	€	52.900,00
- risultato prima delle imposte	€	14.000,00
- imposte sul reddito dell'esercizio	€	14.000,00
- risultato economico di esercizio	€	pareggio
- saldo presunto di tesoreria al 31/12/2016	€	117.000,00

La tabella che segue mette a confronto le previsioni del 2016, le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio 2014 e le previsioni economiche del 2015, assestate alla data odierna, ed evidenzia le differenze in valore assoluto rispetto a queste ultime.

<b>BUDGET ECONOMICO GENERALE</b>	<b>Consuntivo 2014</b>	<b>Budget economico assestato 2015</b>	<b>Budget economico esercizio 2016</b>	<b>Differenza</b>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	407.931,72	621.850,00	607.750,00	-14.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	395.367,27	490.850,00	554.850,00	64.000,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI</b>	<b>12.564,45</b>	<b>131.000,00</b>	<b>52.900,00</b>	<b>-78.100,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-4.118,17	-5.900,00	-5.900,00	0,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.654,56	-166.000,00	-33.000,00	133.000,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>10.100,84</b>	<b>-40.900,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>54.900,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-9.449,29	-12.000,00	-14.000,00	-2.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>651,55</b>	<b>-52.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.900,00</b>

### 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Descrizione della voce	Budget economico assestato 2015	Budget economico esercizio 2016	Differenza	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
QUOTE SOCIALI	350.000,00	384.000,00	34.000,00	9,71%
PROVENTI PER ESAZIONE TASSE AUTO	25.500,00	25.500,00	0,00	0,00%
PROVENTI DIVERSI	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>376.600,00</b>	<b>410.600,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>9,03%</b>
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>				
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	18.200,00	16.600,00	-1.600,00	-8,79%
PROVVIGIONI ATTIVE	200.000,00	180.000,00	-20.000,00	100,00%
ARROTONDAMENTI ATTIVI	50,00	50,00	0,00	100,00%
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	500,00	500,00	0,00	0,00%
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	26.500,00	0,00	-26.500,00	-100,00%
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>245.250,00</b>	<b>197.150,00</b>	<b>-48.100,00</b>	<b>-19,61%</b>

#### 3.1 Valore della produzione

Il valore della produzione presenta un incremento di € 34.000,00 pari al 9,03%

Come si evince dalla tabella che precede, dove viene rappresentata la composizione dei ricavi previsti comparata con le previsioni assestate del 2015 e con evidenza degli scostamenti, la differenza è dovuta alle quote sociali la cui previsione è stata calcolata moltiplicando il numero delle associazioni presunte del 2016, pari a 8.400, per la quota media accertata al 31 agosto.

#### 3.2 Ricavi e proventi diversi

La voce mostra un decremento di 48.100,00 euro, pari al 19,61%, prevalentemente dovuto alle minori previsioni per le provvigioni Sara e l'azzeramento della voce per insussistenze del passivo.

#### 3.3 Costi della produzione

I costi della produzione presentano un incremento di € 64.000,00 pari al 12,99%

Viene di seguito indicata una tabella nella quale lo stanziamento dei costi viene confrontato con le previsioni assestate del 2015.

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget economico assestato 2015</b>	<b>Budget economico esercizio 2016</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie, ecc	6.500,00	5.500,00	-1.000,00	-15,38%
Costi per prestazione di servizi	108.050,00	99.250,00	-8.800,00	-8,14%
Costi per godimento di beni di terzi	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
Costi del personale	72.000,00	72.000,00	0,00	0,00%
Ammortamenti e svalutazioni	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00%
Svalutazione dei crediti	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
Accantonamento per rischi	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00%
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Oneri diversi di gestione	263.300,00	262.100,00	-1.200,00	-0,46%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>492.850,00</b>	<b>556.850,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>12,99%</b>

Si analizzano di seguito le variazioni intervenute.

### 3.2.1 Costi per materie prime, sussidiarie, merci

La previsione risulta diminuita di mille euro per il materiale di consumo.

### 3.2.2 Costi per prestazione di servizi

Il decremento netto di € 8.800,00 è principalmente dato dalla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- incremento di mille euro per organizzazione eventi, che mostra una previsione complessiva di 4 mila euro;
- previsione di 5 mila euro per manifestazioni sportive;
- decremento di 15.000,00 alle spese legali, la cui previsione ammonta a 15.000,00.

### 3.2.3 Spese per il godimento di beni di terzi

Nessuna variazione è intervenuta nelle previsioni.

### 3.2.4 Spese per il personale

Nella tabella che segue viene specificata la composizione dei costi per il personale:

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Budget economico esercizio 2015</b>	<b>Budget economico esercizio 2016</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Stipendi ed altri assegni fissi	46.700,00	46.700,00	0,00	0,00%
Indennità di Ente	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00%
Trattamento accessorio aree	0,00	0,00	0,00	0,00%
Stipendi e oneri personale comandato Aci	0,00	0,00	0,00	0,00%
Oneri sociali	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
Accantonamento al fondo T.F.R.	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00%
Altri costi per il personale	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>72.000,00</b>	<b>72.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Anche la categoria B9 non ha subito variazioni.

Viene, infine, rappresentata la consistenza numerica dell'organico considerata ai fini della stima dei costi in oggetto:

<b>PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2016</b>	<b>UNITA'</b>
Personale in servizio al 30 giugno 2015	2
Stima cessazioni dal servizio	
Stima assunzioni in servizio	
Stima personale in servizio al 31.12.2015	2
Cessazioni previste nel 2016	
Assunzioni previste nel 2016	
Stima personale in servizio al 31.12.2016	2

Si indica di seguito la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2015.

<b>Area di inquadramento e posizione economica</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
C	3	2	1
B	0		

### 3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

Si precisano, nella tabella sotto indicata, gli importi previsti:

<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>IMPORTI</b>
<b>Beni immateriali</b>	
- Software	0,00
- Altri oneri pluriennali	0,00
<b>Totale beni immateriali</b>	<b>0,00</b>
<b>Beni materiali</b>	
- Immobili	7.500,00
- Impianti e attrezzature	25.000,00
- Altri beni materiali	500,00
<b>Totale beni materiali</b>	<b>33.000,00</b>
<b>Totale generale quote di ammortamento</b>	<b>33.000,00</b>

### **3.2.6 Variazione alle rimanenze di merci**

L'A.C. non ha rimanenze di merci.

### **3.2.7 Accantonamenti per rischi**

L'Ente ha inserito nel budget 2016 un accantonamento di 75 mila euro al fondo rischi dovuto alle pesanti situazioni creditorie e debitorie tutt'ora in essere.

### **3.2.8 Oneri diversi di gestione**

La categoria presenta un decremento netto di € 1.200,00 dovuto a:

- minore previsione per omaggi a soci e sanzioni;
- aumento della previsione per le aliquote a favore Aci, il cui costo complessivo è stato calcolato moltiplicando il numero delle associazioni previste per la media dell'aliquota pagata a tutto lo scorso mese di agosto.

## **3.3 Proventi ed oneri finanziari**

Nel prossimo esercizio si prevedono:

- interessi attivi bancari per 100 euro;
- interessi passivi diversi per 6.000 euro.

## **3.4 Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Nessuna rettifica è stata prevista.

## **3.5 Proventi ed oneri straordinari**

La previsione di 33 mila euro si riferisce per 8 mila euro a costi relativi ad esercizi precedenti e per 25 mila euro alle spese per liti ed arbitraggi ed è conseguente alla prevedibile definizione di ulteriori pendenze in essere.

## **3.6 Imposte sul reddito di esercizio.**

Tale categoria mostra una previsione di € 6.000,00 per Irap, € 6.000,00 per Ires e € 2.000,00 per Ires anticipata.



#### **4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI**

In tale allegato vengono esposti gli investimenti e le dismissioni per il 2016.

Nessuna dismissione viene prevista mentre figura una modestissima previsione di spesa di 2 mila euro per eventuali acquisti di arredi e macchine elettroniche.

#### **5. IL BUDGET DI TESORERIA**

Il Budget di Tesoreria mostra un saldo finale di 117 mila euro e contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Le entrate di 600 mila euro si riferiscono a:

- 550 mila euro per i movimenti economici;
- 50 mila euro per l'incasso di crediti diversi.

Le uscite comprendono:

- 450 mila euro per i movimenti economici;
- 2 mila euro per gli investimenti da effettuare;
- 146 mila euro per il pagamento di debiti diversi.

Tutto quanto sopra premesso, Vi propongo l'approvazione del budget annuale per l'esercizio 2016.

IL PRESIDENTE

(~~Belmondo Ursitti~~)

firma

