



AUTOMOBILE CLUB MATERA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi
Consiglieri,

il Budget 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. 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 dal Consiglio Direttivo su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché della Relazione allegata e 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 riclassificare i dati del Conto Consuntivo 2016, assestato

definitivo 2017 presunto e del Bilancio di previsione 2018 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico (all. 1).

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	817.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	729.900
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	87.100
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-6.700
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	80.400
Imposte sul reddito dell'esercizio	25.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2018	55.400

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
RICAVI VENDITA CARBURANTI	10.000
QUOTE SOCIALI	172.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	4.000
ALTRI RICAVI	500
PROV. MANIFESTAZIONI	2.000
PROV. PUBBLICITA'	3.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	44.000
TOTALE	235.500

La valutazione delle voci di ricavo suelencate riflettono l'andamento dell'esercizio 2017 che evidenzia, per i primi otto mesi, un incremento dei ricavi complessivi, rispetto al consuntivo per l'esercizio 2016. L'ulteriore incremento dei ricavi per l'esercizio 2017 deriva dal buon esito delle campagne avviate nel corso del 2016 da ACI Italia quali, ad esempio, il registro storico ACI Storico, e delle iniziative intraprese da AC Matera, quali ad esempio i corsi di scuola guida attivati all'interno della sede con l'autoscuola "Ready to go", i corsi di educazione stradale nelle scuole superiori e le manifestazioni che hanno per oggetto la sicurezza stradale in collaborazione con SARA Assicurazioni.

Per quanto attiene i ricavi da vendita di carburanti, sono stimati per l'anno 2018 in linea con quelli registrati nel corso del 2017, nonostante sia ancora chiuso uno dei distributori.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, sistema integrato di sicurezza stradale e sopravvenienze attive;

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	1.500
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	5.000
AFFITTI DI IMMOBILI	0
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE	2.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	85.000
PROVENTI DIVERSI	485.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	2.500
TOTALE	817.000

La valutazione delle voci di altri ricavi e proventi dipende dai risultati attesi dalle iniziative intraprese sul fronte:

- della convenzione stipulata con il Comune di Montescaglioso per l'affidamento della gestione dei parcheggi e del sistema integrato di sicurezza stradale (S.I.S.S.); in particolare, il servizio determina ricavi stimati in euro 485.000 cui corrispondono costi per servizi di euro 390.450.

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	600
MATERIALE DI CONSUMO	500
MATERIALE EDITORIALE	0
TOTALE	1.100

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 tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.850
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	5.500
PROVVIGIONI PASSIVE	22.500
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	5.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	0
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	1.000
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	700

FORNITURA ACQUA	2.000
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	13.900
SPESE TELEFONICHE	2.500
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	0
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	10.000
AUTOMEZZI	0
MISSIONI E TRASFERTE	500
MANUTENZIONI ORDINARIE	8.000
PREMI ASSICURAZIONE	5.000
BUONI PASTO	800
SERVIZI BANCARI	500
SPESE POSTALI	200
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	600
ALTRE SPESE PER SERVIZI	390.450
TOTALE	475.000

La variazione più rilevante è rappresentata dai costi connessi al sistema integrato di sicurezza stradale (S.I.S.S.).

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	2.000
TOTALE	2.000

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	23.800
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	5.000
SALARI E STIPENDI PERSONALE COMANDATO	28.000
ONERI SOCIALI	10.200
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.000
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	5.000
TOTALE	74.000

La voce "Trattamento Accessorio Aree" comprende: indennità di Ente, indennità di rischio e posizione giuridica economica da C1 a C2; nello specifico, la quota incentivante, oggetto di contrattazione, ammonta a euro 5.000 lorde.

Si evidenzia che in tale raggruppamento rientrano le spese per l'unico dipendente in servizio e per il direttore, comandato da ACI Italia.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	0
AMMORTAMENTO IMMOBILI	6.200
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTR. D'UFFICIO	500
AMMORTAMENTO IMPIANTI	3.100
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	
TOTALE	9.800

Le quote di ammortamento rimangono invariate rispetto al budget previsto per il 2017.

12) Altri accantonamenti.

Rappresentano l'accertamento del rischio di mancato incasso del sistema integrato di sicurezza.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI ACCANTONAMENTI	20.000
TOTALE	20.000

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALIQUEUTE SOCIALI	94.000
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	10.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	5.000
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	15.000
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.000
MULTE	1.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	1.000
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	10.000
TOTALE	148.000

Le spese per oneri diversi di gestione subiscono un incremento perchè includono la voce relativa agli oneri straordinari che nella nuova rappresentazione del bilancio è stata soppressa.

C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	7.000
ONERI FINANZIARI SU MUTUO	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	300
TOTALE	6.700


Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità del 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	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
TOTALE	2.500

Tab. 2

L'Ente non intende provvedere ad acquisizioni di immobilizzazioni immateriali né finanziarie. Sono stati stanziati a titolo prudenziale euro 2.500 per acquisti di immobilizzazioni materiali per far fronte ad eventuali sostituzioni.

Automobile Club Matera

 BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2018
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017		44.200,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		700.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		500.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2018		1.200.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		702.800,00
USCITE DA INVESTIMENTI		2.500,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		500.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2018		1.205.300,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2018		38.900,00

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 affligge il nostro Paese, l'eventualità di una contrazione dei flussi in entrata dovuti a riscossioni di crediti coerentemente con i minori esborsi per pagamento di stipendi e contributi del personale dipendente.

Le previsioni per l'anno 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre 2017 nonché dal consuntivo 2016.

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

Si sottolinea 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 principali sono:

- 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;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio.

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 2018 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 2018 equilibrata.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2017	2018	2019	2020	2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	225.000	235.500	235.500	235.500	235.500
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	347.232	581.500	581.500	581.500	581.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	572.232	817.000	817.000	817.000	817.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
7) Spese per prestazioni di servizi	308.132	475.000	475.000	475.000	475.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
9) Costi del personale	63.000	74.000	74.000	74.000	74.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.800	9.800	9.800	9.800	9.800
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	20.000	20.000	20.000	20.000
14) Oneri diversi di gestione	142.000	148.000	153.000	153.000	153.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	525.532	729.900	734.900	734.900	734.900
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	46.700	87.100	82.100	82.100	82.100
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	50	300	300	300	300
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.833	7.000	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-4.783	-6.700	300	300	300
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	41.917	80.400	82.400	82.400	82.400
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.457	25.000	25.000	25.000	25.000

In particolare, anche nel corso del 2017 è stata proseguita l'attenta analisi economico/finanziaria intrapresa negli anni passati attuando, nel contempo, una razionalizzazione ed ottimizzazione delle spese approntando un piano di rientro del deficit patrimoniale il più possibile attendibile.

Detto piano prevede:

- 1) **Gestione del sistema integrato sicurezza stradale S.I.S.S. per i Comuni di Montescaglioso, Tricarico e Nova Siri:** l'Ente ha presentato la documentazione per l'affidamento dell'incarico di redazione del piano traffico, gestione parcheggi e colonnine di rilevamento della velocità (autovelox); l'ente ha, inoltre, partecipato alla manifestazione di interesse del comune di Serravalle Pistoiese inerente il convenzionamento del progetto di sicurezza stradale, il cui schema di convenzionamento è attualmente al vaglio del consiglio direttivo dell'ente
- 2) l'ente ha istituito il servizio di supporto specialistico per la partecipazione a bandi e avvisi emessi da enti pubblici e privati del costo complessivo di euro 1.200 oltre Iva all'anno, affidato tramite bando pubblicato sul sito dell'ente il 13/07/2017 alla società L.E.SVI.L. srl

Azioni intraprese:

Gestione del sistema integrato sicurezza stradale S.I.S.S. per i Comuni di Montescaglioso, Tricarico e Nova Siri: l'Ente ha presentato la documentazione per l'affidamento dell'incarico di redazione del piano traffico, gestione parcheggi e colonnine di rilevamento della velocità (autovelox).

Azioni intraprese:

Con il comune di Montescaglioso si è giunti a definizione il giorno 09/09/2015, data della sottoscrizione della Convenzione.

Con il Comune di Tricarico e Nova Siri hanno confermato l'interesse verso le tematiche circa la sicurezza stradale ma non ci sono, allo stato attuale, deliberazioni conseguenti.

Infine, nel corso del 2017 hanno trovato attuazione 4 azioni previste dal piano per il rientro patrimoniale:

1. nei locali dell'A.C. è stata attivata ed è operativa la scuola guida a marchio ACI aderente al network "Ready 2 go" mediante accordo con la autoscuola Girardi, partner locale già operante nel settore. Tale attività, nonostante sia iniziata con grande ritardo a causa dei tempi necessari all'adeguamento dei locali ed alle autorizzazioni per l'installazione delle insegne, oltre a portare pregio all'amministrazione, ha generato effetti per l'Automobile Club già dal 2016.
2. la gestione del distributore di carburanti ha raggiunto livelli di vendite giornalieri tali da assicurare un ritorno economico in continuo aumento.
3. È stata aperta una nuova agenzia capo SARA ASSICURAZIONI con relativo ACI POINT

4. Si è in trattativa per l'apertura di una nuova autoscuola a marchio READY 2 GO nel comune di Montalbano.

Si precisa, infine, che non si è proceduto ancora alla vendita della quota relativa al secondo distributore di carburanti a causa della indisponibilità finanziaria temporanea per far fronte alle ingenti spese di adeguamento dell'impianto perché chiuso da diversi anni.

Si evidenzia l'impatto a conto economico delle suddette azioni, nei seguenti sottoconti che subiscono le variazioni più rilevanti:

Anno 2017

Quote sociali
Proventi e ricavi diversi
Royalties

Anno 2018

Quote sociali
Proventi e ricavi diversi
Royalties

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

	Budget Previsto anno 2017	1° provvedimento	Scostamenti
Deficit patrimoniale al 31/12/16	103.658	103.658	0
+ Utile previsto per l'esercizio 2017	89.500	39.460	-50.040
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2017	14.158	64.198	-50.040

Anno	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2017	39.460	Sistema integrato sicurezza stradale	48.001
		Affitto locali a società terze	
2018	55.400	Sistema integrato sicurezza stradale	-7.399
		Affitto locali a società terze	

La tabella, ai sensi della circolare n.35, non prosegue per gli anni successivi al 2018 perché si ritiene di ottenere nel triennio un risultato patrimoniale positivo.

Vengono evidenziati gli anni del triennio riclassificato in base alla suddetta circolare all'interno degli allegati prodotti a corredo del budget.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Preliminarmente, si specifica che le tabelle denominate:

1- PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

2- PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

sono a costo zero per l'AC in quanto si tratta di obiettivi assegnati dalla sede centrale (quali ad esempio, scuola guida Ready to go).

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2017 approvato dal consiglio direttivo il 31/10/2016, nonché dei valori del budget definitivo 2016.

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.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2017, si è provveduto a ridurre ulteriormente e prudenzialmente i ricavi di assistenza in linea con l'andamento nazionale di circa il 5% rispetto all'asestato dell'esercizio precedente.

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'Ac 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 tesoreri).

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 2015, 2016 e 2017 equilibrata.



PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015
AUTOMOBILE CLUB MATERA
Personale di ruolo

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C Posizione Economica C2	1	1	0
AREA B Posizione Economica B2	1	0	1
AREA B Posizione Economica B3	1	0	1
TOTALE	3	1	2

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

F.to IL PRESIDENTE
(Mario Rivelli)