

# AUTOMOBILE CLUB REGGIO CALABRIA

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2016

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2016 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

Le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget economico possono essere sintetizzate come esposto nel seguente prospetto:

AC REGGIO CALABRIA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2016			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2016	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2016
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	302.000,00	0,00	302.000,00
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	204.200,00	5.000,00	209.200,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>506.200,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>511.200,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.200,00	0,00	2.200,00
7) Spese per prestazioni di servizi	262.900,00	0,00	262.900,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.000,00	0,00	1.000,00
9) Costi del personale	28.500,00	0,00	28.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.900,00	0,00	3.900,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidi., 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	152.700,00	5.000,00	157.700,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>451.200,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>456.200,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	1.000,00	0,00	1.000,00
16) Altri proventi finanziari	100,00	0,00	100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	1.100,00	0,00	1.100,00
18) Suo USI e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
19) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
20) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (19+20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
21) Proventi Straordinari	5.000,00	-5.000,00	0,00
22) Oneri Straordinari	5.000,00	-5.000,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (21+22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-E+C+D+14)</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000,00</b>
23) Imposte sul reddito dell'esercizio	19.000,00	0,00	19.000,00
<b>UTILITA' PORTATA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>36.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.000,00</b>

## AUTOMOBILE CLUB REGGIO CALABRIA

### RELAZIONE

La variazione è stata posta in essere per permettere:

1. In linea con quanto previsto dal dlgs 139/2015, è stata eliminata la parte relativa ai proventi e oneri straordinari dal conto economico (e, di conseguenza, dal budget economico). Per permettere la corretta imputazione dei costi e ricavi di natura straordinaria a chiusura dell'esercizio, vengono tolti € 5.000 dalla voce E20 ed € 5.000 dalla voce E21 e aggiunti € 5.000 alla voce A5 ed € 5.000 alla voce B14.

Il risultato netto della variazione è pari ad € 0 lasciando invariato il risultato previsto per l'esercizio 2016 a € 36.000. In considerazione del fatto che il risultato previsto non cambia, in calce a questa relazione viene riportato il piano di risanamento pluriennale già approvato con il budget 2016.

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall'AC Reggio Calabria a seguito di approvazione con Delibera Presidenziale \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ ratificata nel Consiglio Direttivo n. 194/2013 del 19/12/2013.

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 budget annuale dell'esercizio 2016.

Reggio Calabria, 27 ottobre 2016

IL PRESIDENTE  
Avv. Martorano Santo Alfonso

# AUTOMOBILE CLUB REGGIO CALABRIA

## RELAZIONE AL PIANO RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE QUINQUENNIO 2016-2020

Egredi Consiglieri,

il Piano di rientro del deficit patrimoniale per il quinquennio 2016/2020 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2015 da cui si desume l'effettivo deficit patrimoniale dell'Ente.

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 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

Il Deficit patrimoniale dell'AC Reggio Calabria al 31-12-2015 ammonta ad € 354.520.

I prevedibili risultati del 2016, dovrebbero portare ad una riduzione del deficit di circa € 36.000,00. Permane, in ogni caso, l'obiettivo di codesto Ente di ottenere il riassorbimento del deficit patrimoniale entro i prossimi, 15 anni (a partire dal 2012).

Di seguito vengono illustrate le politiche di sviluppo che si intendono perseguire:

- 1) Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)

L'incremento della compagine associativa prevede lo sviluppo di tutta una serie di iniziative che migliorino l'appeal della tessera aci presso i nostri clienti.

Attraverso lo sviluppo di queste iniziative rivolte sia ai singoli utenti che ad accordi di co-marketing da sviluppare di concerto con associazioni presenti sul territorio, si può presumibilmente pensare di incrementare la compagine associativa e migliorare la profittabilità della nostra attività istituzionale;

- 2) Ridefinizione degli accordi di convenzione con la società di servizi a seguito di politiche di ristrutturazione organizzativa della stessa

## AUTOMOBILE CLUB REGGIO CALABRIA

A seguito di un'attenta analisi delle attività svolte e dei risultati ottenuti dalla società di servizi, si è deciso (in verità già a partire dall'anno 2011) di ridefinire la struttura organizzativa della società stessa sia attraverso una più produttiva gestione e suddivisione delle risorse sia, ove lo si dovesse ritenere necessario, attraverso la riduzione del personale impiegato nella stessa. L'effetto più importante sul nostro bilancio, ai fini che più interessano la presente analisi, è una forte riduzione dei compensi della convenzione sottoscritta tra noi e la società stessa con evidenti ricadute positive sul bilancio del nostro ente;

- 3) Politiche di sviluppo delle entrate. In particolare quelle relative al canone marchio da parte delle delegazioni e allo sviluppo dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica

Si cercherà, inoltre, di migliorare:

- Tutta la fatturazione legata all'incasso dei canoni marchio è stata, specie negli ultimi anni, rallentata da alcune problematiche legate ai rapporti con le delegazioni presenti sul territorio della nostra provincia. Già nel corso del 2014 è stata sanata questa situazione in modo da migliorare i risultati economici derivanti dall'ottenimento del diritto all'uso del marchio ACI;
  - Un AC come quello di Reggio Calabria deve assolutamente migliorare i risultati derivanti dall'attività di assistenza automobilistica. Si cercherà in tutti i modi di sviluppare sia politiche commerciali che di comunicazione per aumentare gli introiti derivanti dall'espletamento di pratiche automobilistiche;
- 4) Analisi e puntuale controllo dei movimenti finanziari in modo da monitorare e rendere efficiente la gestione finanziaria dell'Ente

Indipendentemente dallo sviluppo di un piano di risanamento del deficit patrimoniale, una corretta gestione finanziaria dell'Ente permetterà al nostro AC di avere le risorse finanziarie necessarie per poter chiudere tutte le posizioni debitorie aperte nei confronti dei nostri fornitori (più di tutti ci si riferisce alla predisposizione di un eventuale piano di rientro nei confronti della sede centrale);

### Osservazioni

Si confermano gli obiettivi descritti dal Presidente nella relazione al Budget Annuale, nel dettaglio:

- 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;
- riuscire a far risalire, dopo alcuni anni bui, le entrate derivanti dall'attività assicurativa.

## AUTOMOBILE CLUB REGGIO CALABRIA

- 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

La **sezione analitica (allegato 1)**, si focalizza sui primi 5 anni del piano di rientro. Si prevede un utile importante 2016, e un proseguimento su questa strada nei successivi esercizi oggetto di questa sezione.

Unitamente all'allegato 1, viene presentato lo schema (**allegato 2**) relativo alle ipotesi di budget economico negli anni dal 2016 al 2020.

Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del Consiglio, nonché il parere del Collegio dei revisori. La presente relazione si compone di n. 3 fogli e n. 1 allegato.

IL PRESIDENTE  
Avv. Santo Martorano



## AUTOMOBILE CLUB REGGIO CALABRIA

Budget anno 2016	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2015	354.520,00
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2016	36.000,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016	318.520,00

Anni successivi			Deficit Patrimoniale residuo
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	
2016	36.000,00	Politiche di sviluppo delle entrate. In particolare quelle relative al canone marchio da parte delle delegazioni e allo sviluppo dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica  Analisi e puntuale controllo dei movimenti finanziari in modo da monitorare e rendere efficiente la gestione finanziaria dell'Ente	282.520,00
2017	40.000,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)  Politiche di sviluppo delle entrate. In particolare quelle relative al canone marchio da parte delle delegazioni e allo sviluppo dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica  Sviluppo nuove attività - gestione parcheggi	242.520,00
2018	43.500,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)  Politiche di sviluppo delle entrate. In particolare quelle relative al canone marchio da parte delle delegazioni e allo sviluppo dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica  Sviluppo nuove attività - gestione parcheggi	199.020,00
2019	40.000,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)  Politiche di sviluppo delle entrate. In particolare quelle relative al canone marchio da parte delle delegazioni e allo sviluppo dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica  Sviluppo nuove attività - gestione parcheggi	159.020,00
2020	42.000,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)  Politiche di sviluppo delle entrate. In particolare quelle relative al canone marchio da parte delle delegazioni e allo sviluppo dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica  Sviluppo nuove attività - gestione parcheggi	117.020,00

## ALLEGATO 2

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2016	2017	2018	2019	2020
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	302.000,00	313.000,00	315.000,00	316.000,00	318.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati	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	209.200,00	205.000,00	207.000,00	208.000,00	208.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>511.200,00</b>	<b>518.000,00</b>	<b>522.000,00</b>	<b>524.000,00</b>	<b>526.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.200,00	2.500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
7) Spesa per prestazioni di servizi	262.900,00	262.000,00	265.000,00	269.000,00	269.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.000,00	9.000,00	9.000,00	9.500,00	9.500,00
9) Costi del personale	28.500,00	10.000,00	5.000,00	1.500,00	1.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.900,00	3.500,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e n	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	157.700,00	166.000,00	170.000,00	175.000,00	175.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>456.200,00</b>	<b>453.000,00</b>	<b>453.500,00</b>	<b>459.000,00</b>	<b>459.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>55.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>68.500,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>67.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	100,00	200,00	200,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari.	1.100,00	200,00	200,00	0,00	0,00
)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
20) Proventi Straordinari	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
21) Oneri Straordinari	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>55.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>68.500,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>67.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	19.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>36.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>43.500,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>42.000,00</b>

IL PRESIDENTE

Avv. Santo Martorano

