



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

AUTOMOBILE CLUB RIMINI
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2017



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

Indice

PREMESSA.....	1
ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.....	1
ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	1
ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	2
ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	2
LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO	2
CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA.....	3
BUDGET ECONOMICO.....	3
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	4
COSTI DELLA PRODUZIONE.....	5
PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	7
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE.....	7
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI.....	9
BUDGET DI TESORERIA.....	10
CONCLUSIONI FINALI.....	11



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

PREMESSA

Il Bilancio di previsione dell'anno 2017 è stato redatto, in conformità al Nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio nel mese in data 09/07/2009 e in seguito approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9872 del 05/07/2010, e sulla scorta dei dati a disposizione secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Si evidenzia che in applicazione dell'art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013 convertito dalla Legge 125/2013, l'Ente ha adottato, contestualmente al 1° provvedimento di rimodulazione al budget 2016, il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2017-2019 e ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento. Per l'anno 2017, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2017 rispetto alle previsioni 2016 assestate alla data di presentazione del budget 2017, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2015;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2017;

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile ed adeguato secondo le novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE che ha comportato l'eliminazione dallo schema economico della sezione straordinaria. Contiene previsioni di ricavi e costi formulati in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

A seguito dell'emanazione del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e delle successive circolari del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2017-2019; la prima annualità coincide con il budget 2017

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club Rimini per l'anno 2017 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

Le previsioni per le annualità 2017-2019 sono state effettuate tenendo conto di un incremento molto contenuto sia del valore della produzione che del costo della produzione.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2017 pari a €. 41.870 ,passa euro 46.713 nel 2018 e a euro 51.663 nel 2019.

ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si è concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di finanza che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2015, ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 1) Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- 2) Piano degli obiettivi per progetti
- 3) Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Gli Organi dell'Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali delle principali attività in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI (servizi delegati e attività istituzionali)

Nei prospetti che seguono vengono illustrati in maniera sintetica i progetti di rilevanza nazionale cui l'Automobile Club Rimini darà adesione, nel contempo si precisa che non sono previsti per il 2017 progetti in ambito locale.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

L'andamento gestionale dell'ultimo anno ha confermato la strategia di rilancio dell'evidenziato in maniera inequivocabile ma, non è stata sufficiente a ridurre sufficientemente i costi per coprire tutte le esposizioni debitorie pregresse, alcune delle quali sono state rateizzate, ma la attuale liquidità non consente la loro estinzione, permanendo una situazione patrimoniale ancora negativa.

Pertanto la strategia di rilancio e soprattutto l'impianto organizzativo dell'Ente è stato concepito in modo da realizzare, un risultato di esercizio estremamente positivo che consenta di pagare i ratei delle esposizioni debitorie pregresse e contemporaneamente ricostituire il patrimonio dell'Automobile Club.

L'Ente, confermando le linee strategiche già intraprese nel 2011, si concentrerà maggiormente sulle proprie finalità istituzionali recuperando quei settori ad oggi non presidiati, sviluppando iniziative ed attività che si incrementeranno nel corso degli anni futuri, laddove le risorse disponibili ad oggi estremamente limitate, aumenteranno sensibilmente con il risanamento del presente sodalizio.



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI


CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

Si illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.

BUDGET ECONOMICO

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2017 un avanzo economico di € 41.870 e un risultato operativo lordo di €. 105.576; in linea con quanto previsto dal piano di riassorbimento approvato dal Consiglio Direttivo contestualmente al 1° provvedimento di rimodulazione al budget 2016 ed entro i parametri stabiliti da Acitalia con circolare prot. n. 12469 del 15/12/2015

 Automobile Club Rimini	BUDGET ECONOMICO	Budget 2016 Previsione Assestata	Budget 2017	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		238.701	240.347	1.646
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		146.505	149.505	3.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		385.206	389.852	4.646
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisiti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		450	450	0
7) Spese per prestazioni di servizi		80.320	81.320	1.000
8) Spese per godimento di beni di terzi		0	0	0
9) Costi del personale		56.168	56.968	800
10) Ammortamenti e svalutazioni		135	135	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		142.557	143.552	995
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		279.630	282.425	2.795
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		105.576	107.427	1.851
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		460	460	0
16) Altri proventi finanziari		0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		63.606	61.517	-2.089
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-63.146	-61.057	2.089
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE E PASSIVITA' (18-19)		0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		42.430	46.370	3.940
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		4.000	4.500	500
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		38.430	41.870	3.440



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è determinato come segue:

A - VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2016 previsione assestata	Budget 2017	differenza
RP.01.02.0001 Quote sociali	212.354	214.000	1.646
RP.01.02.0012 proventi per pubblicita'	3.000	3.000	0
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	23.347	23.347	0
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	10.682	10.682	0
RP.01.06.0008 Affitti di immobili	11.400	11.400	0
RP.01.06.0011 Affitti di aziende	25.823	25.823	0
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni	21.600	21.600	0
RP.01.06.0013 Provvigioni attive	77.000	80.000	3.000
Totale	385.206	389.852	4.646

- La voce quote sociali evidenzia un lieve incremento rispetto al Budget assestato del 2016 pari ad € 1.646 tale previsione in aumento ha solo connotati di natura prudenziale, visto il perdurare della crisi economica e finanziaria che si sta protraendo nel nostro Paese ed in particolare nel mercato dell'auto.
- La voce proventi per pubblicità prevede il Contributo concordato con il proprio Istituto bancario a seguito dell'accordo con esso firmato per l'affidamento dei servizi bancari e di cassa.
- La voce proventi riscossioni tasse rimane invariato rispetto allo scorso esercizio. L'entrata prevista fa solo riferimento agli aggi spettanti all'Ente poiché Automobile Club Provinciale.
- La voce concorsi e rimborsi diversi comprendono i recuperi delle spese generali di conduzione dell'immobile dell'ente verso i locatari e la propria società controllata Aci Service Rimini Spa.
- La voce affitti immobili prevede il canone di locazione di parte dei locali di proprietà della Sede affittati a terzi.
- La voce subaffitti di aziende prevede il canone concordato con la delegazione di Sede di proprietà della Società Aci Service Rimini srl per la gestione diretta delle attività non istituzionali dell'Ente (Assistenza automobilistica, riscossione tasse di proprietà e gestione sportiva), e per l'occupazione di parte dei locali dell'Ente.
- La voce canoni marchi delegazioni è il corrispettivo concordato con le delegazioni per l'utilizzo del marchio Automobile Club Rimini.
- Le provvigioni sui premi assicurativi riconosciuti da Sara Assicurazioni all'Ente son previsti in leggero aumento rispetto al presente esercizio.



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione risulta così determinato:

C - COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2016 previsione assestata	Budget 2017	differenza
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	450	450	0
7) Spese per prestazioni di servizi	80.320	81.320	1.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	0	0	0
9) Costi del personale	56.168	56.968	800
10) Ammortamenti e svalutazioni	135	135	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	142.557	143.552	995
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	279.630	282.425	2.795

- La voce Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale .
- Per la voce Spese per prestazioni di servizi la somma totale pari a €. 81.320 è così suddivisa:
 - €. 4.850 destinata al compenso previsto per gli organi dell'Ente,
 - €. 4.500 destinata al compenso previsto per il Collegio dei Revisori dei Conti,
 - €. 5.600 per provvigioni riconosciute ai delegati, quale compenso per la produzione associativa,
 - €. 300 spese pubblicità,
 - €. 3.200 spese per la pulizia e la manutenzione ordinaria dei locali della Sede dell'Ente,
 - €. 400 per fornitura acqua,
 - €. 5.050 spesa per la conduzione di impianti termici e riscaldamento,
 - €. 9.600 fornitura energia elettrica,
 - €. 3.170 per spese di telefonia fissa e mobile, e servizi di rete e connettività,
 - €. 3.100 per i canoni del sito web Aci e per i servizi di elaborazione dati e fornitura software gestione di Aci Informatica
 - € 350 per missioni del direttore e degli Organi dell'Ente,
 - € 3.500 per contratti di manutenzione ordinaria delle macchine elettroniche e della Sede dell'Ente,
 - € 3.100 premi di assicurazione responsabilità civile, furto, porta valori, incendio e fidejussione per esazione tasse automobilistiche,
 - € 2.350 per spese, commissioni e servizi bancari,
 - € 1.100 per spese postali,
 - € 150 per bollatura vidimazione e certificati



Automobile Club Rimini

- € 31.000 riporta la previsione di spesa concernente il compenso tasse per ACI Italia per riscossione in nome e per conto, il servizio mailing di Aci Informatica, accessi e visure infocamere e i compensi riconosciuti alla Società controllata per i servizi di supporto di segreteria e amministrazione.

- Una somma pari a € 56.968 è destinata alle spese del personale, di cui:
 - €. 25.000 per stipendi
 - €. 9.518 per trattamento accessorio aree
 - € 11.250 per oneri sociali previdenziali e assistenziali
 - €. 6.600 Compenso relativo all'incarico R.U.I.(ex delib.n.17/2014 C.D. ACR) conferito all'attuale dipendente dell'Ente, e spese varie per formazione personale
 - €. 2.600 per indennità fine servizio
 - €. 2.000 per adeguamenti contrattuali economici obbligatori derivanti dall'approvazione dei Contratti Collettivi Nazionali di Comparto per il triennio 2009-2012, 2013-2015, 2016-2017, ove dovessero intervenire previsioni normative di sblocco dei rinnovi.

La consistenza numerica dell'organico, considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati, è indicata nella tabella sottostante:

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2017	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2016	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2016	1
Cessazioni previsti nel 2017	0
Assunzioni previsti nel 2017	0
Stima personale in servizio al 31.12.2017	0
TOTALE	1

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede n- 1 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	0	0	0
AREA C	1	1	0
TOTALE	1	1	0



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

La pianta organica è stata ridefinita dal Consiglio Direttivo del 4/10/2013 riducendola a 1 solo posto in area C, in applicazione delle ultime disposizioni normative e adeguandola a quella reale, in congruità con quanto previsto dal piano di rientro.

- La voce ammortamenti, per un totale di € 135 è riferita alla quota di ammortamento di stigliature
- Gli altri oneri di gestione comprendono:
 - € 5.000 per imposte e tasse di cui € 3.000 per IMU
 - € 950 per iva indetraibile su pro-rata
 - € 173 conguaglio IVA su spese promiscue
 - € 4.605 per acquisto di omaggi sociali e articoli promozionali
 - € 500 per spese di rappresentanza
 - € 3.000 per altri costi di gestione non quantificabili comunque di modesta entità
 - € 129.324 per aliquote sociali in leggero incremento come per i ricavi per quote sociali ad esso direttamente correlato. Si precisa, tuttavia, che tale voce comprende anche eventuali sconti concessi ai Soci per iniziative locali.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si prevedono proventi finanziari per:

- € 460 per dividendi sulle azioni privilegiate Sara Vita

e oneri finanziari per:

- € 61.517 , di cui € 2.600,00 interessi passivi sulle anticipazioni di cassa dell'Istituto Bancario e € 58.917 per interessi sul mutuo contratto in occasione dell'acquisto dell'Immobile di Sede

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE

Sono previsti, per l'esercizio 2016, pagamenti di imposte per € 4.500 tutti riferibili all'IRAP e € 3.500. Non è stata prevista la spesa per IRES poiché l'Ente ha delle perdite fiscali relative agli anni precedenti che compenseranno, almeno per i prossimi cinque esercizi, gli utili che l'Ente spera di realizzare per giungere, in tempi ragionevoli, al totale riassorbimento del deficit patrimoniale.



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

A tale proposito si rappresenta qui di seguito il budget economico pluriennale predisposta dall'Ente e relativo al quinquennio 2017/2021:

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE quinquennio 2017-2021 All. al budget 2017					
	Budget 2017 previsione	Budget 2018 previsione	Budget 2019 previsione	Budget 2020 previsione	Budget 2021 previsione
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	240.347,00	241.997,00	243.647,00	245.297,00	246.947,00
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	149.505,00	152.505,00	155.505,00	158.505,00	161.505,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	389.852,00	394.502,00	399.152,00	403.802,00	408.452,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
7) Spese per prestazioni di servizi	81.320,00	82.320,00	83.320,00	84.320,00	85.320,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Costi del personale	56.968,00	56.968,00	56.968,00	56.968,00	56.968,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00
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	143.552,00	144.549,00	145.546,00	146.543,00	147.540,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	282.425,00	284.422,00	286.419,00	288.416,00	290.413,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	107.427,00	110.080,00	112.733,00	115.386,00	118.039,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	460,00	460,00	460,00	460,00	460,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	61.517,00	59.327,00	57.030,00	54.622,00	52.097,00
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)	-61.057,00	-58.867,00	-56.570,00	-54.162,00	-51.637,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' 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' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	46.370,00	51.213,00	56.163,00	61.224,00	66.402,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	41.870,00	46.713,00	51.663,00	56.724,00	61.902,00

Conseguentemente al risultato economico previsto al 31/12/2017 il deficit patrimoniale si ridimensiona come di seguito rappresentato:

BUDGET anno 2017	
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2016	-863.492
+utile previsto per l'esercizio 2017	41.870
=Defici patrimoniale presunto al 31.12.2017	-821.622

Si precisa che il piano di riassorbimento rispetta i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dettati dalla Circolare di Aci Italia con circolare prot. n. 12469 del 15/12/2015 a firma del Direttore Generale

In particolare per quanto attiene l'equilibrio Patrimoniale questo Ente, si colloca nella fascia degli AA.CC. che hanno un deficit patrimoniale superiore a €. 600.001 ma inferiore a €. 1.300.000 e per questo ha come obiettivo di diminuire il proprio deficit per il triennio 2016/2018 del 5% pari a €. 45.051 (calcolato su deficit patrimoniale consolidato al 31/12/2015); al disotto di quanto previsto dal piano di riassorbimento che prevede, per lo stesso periodo, una diminuzione di €. 127.013:



Automobile Club Rimini

Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2015	decremento 2016	decremento 2017	decremento 2018	totale riduzione	obbiettivo 2016/2018	differenza
901.022	38.430	41.870	46.713	127.013	45.051	81.962
* al netto riserve da arrotondamento						

Conseguentemente il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale, elaborato in occasione dell'approvazione del 1° provvedimento di rimodulazione al budget 2016, prevede invariato il tempo di azzeramento del deficit residuale in 20 anni così come esposto nel nuovo prospetto di budget economico pluriennale relativo al quinquennio 2017/2021.

A ulteriore rafforzamento delle attività di risanamento e riequilibrio dell'ente si descrivono di seguito gli interventi che s'intendono porre in essere da quest'amministrazione le cui ricadute in termini economici-patrimoniali sono esplicitate nella tabella dimostrativa a corredo:

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2016			-863.492
2017	41.870	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obbiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-821.622
2018	46.713	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obbiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-774.909
2019	51.663	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obbiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-723.246
2020	56.724	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obbiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-666.522
2021	61.902	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obbiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-604.620

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, sono stati stanziati euro 2.000,00 destinati all'eventuale acquisto attrezzature e macchine elettroniche per ufficio



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

Automobile Club Rimini		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI	Budget 2017
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	Software - <i>investimenti</i>		
	Software - <i>dismissioni</i>		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	Immobili - <i>investimenti</i>		
	Immobili - <i>dismissioni</i>		
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>		2.000
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			2.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>		
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>		
	Titoli - <i>investimenti</i>		
	Titoli - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			2.000

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Automobile Club Rimini		Budget Esercizio 2017
BUDGET DI TESORERIA		
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016		0
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		367.352
ENTRATE DA DISMISSIONI		
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		222.376
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2017		589.728
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		325.826
USCITE DA INVESTIMENTI		2.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		261.902
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2016		589.728
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017		0

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2017 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2016.

I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2017.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso e pagamento di partite di giro ed in conto capitale.



Automobile Club Rimini

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

CONCLUSIONI FINALI

Per garantire all'Ente le necessarie risorse sono state fatte realistiche e attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

La revisione dell'impianto organizzativo, effettuata in maniera drastica e radicale, ha già prodotto i suoi effetti nel presente budget 2016, laddove lo stesso evidenzia un risultato positivo, il cui impianto, se mantenuto negli esercizi futuri, permetterà il risanamento dell'Ente.

Peraltra giova rilevare che tale positivo obiettivo è stato raggiunto in un momento temporale difficilissimo per l'economia internazionale, dove, in particolare, la generalizzata crisi finanziaria che ha investito il nostro Paese in questi ultimi anni, ha ridotto sempre più la marginalità media aumentando esponenzialmente la concorrenza tra i diversi *competitors* del mercato.

Gli obiettivi principali saranno accrescere o quantomeno mantenere la compagine associativa cercando di stipulare convenzioni con associazioni locali e promuovendo quelle già in essere a livello nazionale; migliorare la visibilità e l'immagine dell'Ente tramite iniziative ed eventi che siano in grado di sviluppare le *mission* istituzionali dell'Automobile Club, come per esempio l'Happening della solidarietà.

Non meno importante sarà dedicarsi ad attività di formazione della rete di vendita con il supporto di personale qualificato in tema di marketing e tecniche di vendita per consentire l'acquisizione di strumenti adeguati al fine di sviluppare e perseguire gli obiettivi prefissati.

Ci si propone a gestire l'imminente annualità 2017 e a fronteggiare le sfide che si presenteranno, confortati dall'impegno del personale interno e dai collaboratori dell'ente.

Con tali proponimenti e, soprattutto, in tale spirito, si sottopone all'approvazione del Consiglio il Budget Economico di previsione che si riferisce all'esercizio 2017

Rimini, li 18/10/2016

Firmato: IL PRESIDENTE
Geom. Santini Angelo