



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2016

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2016 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. con delibera n.12 del 30 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 e del Budget di Tesoreria.

In coerenza con quanto disposto dall'art. 2 del decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, al fine di garantire l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche una serie di atti normativi e amministrativi (il DPCM del 12 dicembre 2012, il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 e le circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013 e n.35 del 22 agosto 2013) dettano nuove regole in materia di classificazione delle spese nonché di criteri e modalità di predisposizione del Budget economico e del Bilancio d'esercizio introducendo nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'AC Terni.

In particolare sono introdotti i seguenti nuovi allegati:

- Budget economico annuale riclassificato ai fini del coordinamento con sistemi di contabilità finanziaria
- Budget economico pluriennale
- Prospetto delle previsioni di spesa articolato per Missioni e Programmi
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

La redazione dei nuovi allegati al Budget annuale 2016 dell'AC Terni ha seguito le linee guida tracciate dalla Circolare ACI n. 9296 del 9 ottobre 2013.

AUTOMOBILE CLUB TERNI

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2014	Budget esercizio 2015	Budget esercizio 2016	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	597.358,00	671.300,00	667.800,00	- 3.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	562.525,00	624.100,00	607.200,00	- 16.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	34.833,00	47.200,00	60.600,00	13.400,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	300,00	- 1.000,00	- 1.000,00	-
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)		- 4.506,00		4.506,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	35.133,00	41.694,00	59.600,00	17.906,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.919,00	11.500,00	11.000,00	- 500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.214,00	30.194,00	48.600,00	18.406,00

(Tab. 1)

Occorre premettere che nella redazione del Budget economico 2016 si è rispettato il principio di corrispondenza ai reali flussi economici. Il dimensionamento delle previsioni di Bilancio ha seguito un criterio di realistica aderenza ai dati di Consuntivo.

L'utile di esercizio previsto al netto delle imposte, è pari a €. 48.600,00, maggiore rispetto a quello previsto per il 2015.

Il ROL (Risultato Operativo Lordo), ossia la differenza tra valore e costi della produzione, pari a €.60.600,00 risulta maggiore rispetto al 2015. Ciò trova motivazione in special modo nei ricavi originati dall'attuazione dei progetti di cui al Piano Nazionale della Sicurezza Stradale con i Comuni di Narni e Orvieto, oltre che dalla non incidenza di oneri straordinari.

L'entità del valore della produzione risulta in linea con il budget 2015 appunto per la previsione di realizzazione dei 2 progetti denominati "Azioni integrate per la sicurezza stradale", i costi sono meno elevati per la contemporanea riduzione di spese legate comunque ai progetti.

Segue una analisi specifica dei valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi.

Rispetto al budget 2015 le principali entrate si dimensionano come segue:

- Le quote sociali rimangono stazionarie rispetto all'assestato 2015 (€ 300.000,00), non prevedendosi un incremento significativo del numero di soci

AUTOMOBILE CLUB TERNI

- La previsione dei proventi dell'ufficio di Assistenza Automobilistica è ridotta di € 5.000 causa la perdita di alcuni clienti (rivenditori) che si considera difficile recuperare.
- E' leggermente in rialzo la previsione per riscossione tasse auto, che da € 70.000 nel 2015 è dimensionata a € 73.000 dato il trend di lieve crescita del numero di operazioni effettuate già sul finire del 2015.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Vendite materiale cartografico	500,00
Vendite tessere parcheggi	4.000,00
Quote sociali	300.000,00
Proventi ufficio AA	75.000,00
proventi per pubblicita'	1.000,00
proventi per riscossione tasse circolazione	73.000,00
TOTALE	453.500,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni della Sara assicurazioni.

Complessivamente il Conto si incrementa per l'imputazione nel RP 01.06.0006 "Concorsi e rimborsi diversi" di € 49.000,00 provenienti dal finanziamento degli EE.LL per lo svolgimento dei progetti di educazione alla sicurezza stradale risultati vincitori nel Bando regionale per 3° - 4° - 5° programmi di attuazione del Piano Nazionale della Sicurezza Stradale. L'introito è rapportabile alle attività di progetto ed ai relativi costi prevalentemente imputati in uscita nei sottoconti inerenti l'organizzazione eventi e i servizi per la sicurezza stradale (CP 01.02.0013 – CP 01.02.0015 - CP 01.02.0016).

In considerazione del trend negativo di vendita delle agenzie assicurative le provvigioni della Sara assicurazioni sono previste in riduzione (- € 2.000,00) sull'andamento del 2015.

L'avanzamento del piano di sviluppo della rete di Delegazioni avviato nel 2012 determinerà nel 2016 la riscossione piena dei canoni delle delegazioni aperte negli ultimi 2 anni ed alle quali era stato accordato un canone iniziale ridotto. Ciò unitamente alla prevista attivazione di 1 nuovo punto ACI dovrebbe consentire di incrementare la previsione di entrata per 'royalties e canone marchio Delegazioni' che però per motivi prudenziali è mantenuta in complessivi € 30.000,00.

Il sottoconto "proventi e ricavi diversi" nel 2016 si riduce da € 12.000 a € 7.000 a causa della interruzione dell'accordo di promozione del marchio Sara assicurazioni che originava l'imputazione in tale voce di un introito di circa € 4.500.

AUTOMOBILE CLUB TERNI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Contributi da altri enti	
Concorsi e rimborsi diversi	73.000,00
Affitti di immobili	2.300,00
Subaffitti di immobili e rimborso di spese condominiali	12.000,00
Royalties e Canone marchio delegazioni	30.000,00
Provvigioni attive	90.000,00
Proventi e ricavi diversi	7.000,00
TOTALE	214.300,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Come nel 2015 il budget 2016 è ispirato ad un criterio di rigorosa pulizia delle voci di costo della produzione ed eliminazione delle spese non indispensabili.

Le misure di razionalizzazione dei costi di produzione, in particolare quelli riguardanti le spese per "consumi intermedi", le spese per rappresentanza, per convegni e manifestazioni, erogazioni di contributi, le spese per il personale, ecc., rispettano le indicazioni contenute nel Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa ex art. 2 co.2 bis D.L. 31 Agosto 2013 n.101 convertito dalla L. 30 Ottobre 2013 n. 125, adottato con delibera del Consiglio Direttivo n. 21 del 23.12.2013.

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

I costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale sono previsti stabili rispetto al 2015, anche per i benefici dell'avvio nel corso del 2012 di un servizio di assistenza e noleggio del parco tecnologico degli uffici di sede che permette di abbattere i costi dei consumabili (toner e accessori).

DESCRIZIONE	IMPORTO
Merce destinata alla vendita	4.000,00
Cancelleria	2.000,00
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.

In particolare nella voce relativa ad "altre spese per la prestazione di servizi" sono considerati i compensi riconosciuti alla Società di Servizi dell'Ente per varie attività di supporto operativo di cui la stessa è incaricata.

AUTOMOBILE CLUB TERNI

Come già nel Budget 2015 lo stanziamento per Aliquote sociali (pari a €. 193.000,00) precedentemente imputato nel Conto 7 "spese per prestazioni di servizio" CP 01.02.0001 viene contabilizzato nel conto 14 "Oneri diversi di gestione" CP 01.09.0018.

Come accennato alcuni costi sono previsti in incremento per le attività che l'Ente dovrà svolgere nel corso del 2015-16 inerenti i progetti di educazione alla sicurezza stradale risultati vincitori nel Bando regionale per 3° - 4° - 5° programmi di attuazione del Piano Nazionale della Sicurezza Stradale e per i quali sono anche previsti ricavi sotto forma di rimborsi dagli EE.LL. per € 49.000,00; in particolare, oltre i costi retributivi determinati dall'impegno di personale dell'Ente, sono stati valorizzati i sottoconti inerenti:

- organizzazione eventi
- pubblicità e attività promozionali
- servizi mobilità e sicurezza stradale
- spese trasporti

DESCRIZIONE	IMPORTO
Compensi organi dell'Ente	4.900,00
Compensi Collegio dei Revisori dei Conti	4.700,00
Provvigioni passive	12.000,00
Consulenze legali e notarili	2.000,00
Consulenze amministrative e fiscali	2.500,00
Prestazioni mediche	600,00
Organizzazione eventi	7.000,00
Pubblicità e Attività promozionali	3.000,00
Servizi mobilità e sicurezza stradale	3.500,00
Spese per i locali	6.000,00
Fornitura gas	1.000,00
Fornitura energia elettrica	7.000,00
Spese telefoniche rete fissa	4.000,00
Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	6.000,00
Spese trasporti	1.500,00
Missioni e trasferte	1.500,00
Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali	4.000,00
Premi assicurazioni	6.000,00
Polizze di fidejussione	3.000,00
Buoni pasto	2.500,00
Spese postali	4.000,00
Bollatura, vidimazioni e certificati	1.500,00
Altre spese per la prestazione di servizi	90.000,00
Ribassi e buoni attivi	
TOTALE	178.200,00

AUTOMOBILE CLUB TERNI

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva e di assistenza e noleggio macchine da ufficio (nuovo contratto global service).

DESCRIZIONE	IMPORTO
Noleggi	6.500,00
Fitti passivi e oneri accessori	25.000,00
TOTALE	31.500,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio. Le previsioni ricalcano in misura aderente i dati consuntivi 2014 e le stesse previsioni del Budget 2015.

Nei sottoconti relativi a personale comandato e oneri sociali trovano imputazione l'indennità di Direzione e i relativi oneri e contributi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Stipendi	81.000,00
Trattamento accessorio Aree	15.000,00
Salari e stipendi personale Comandato	22.000,00
Oneri Sociali	30.000,00
Trattamento di Fine Servizio TFS	8.000,00
TOTALE	156.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Ammortamento immobili	700,00
Ammortamento mobili e arredi	2.500,00
Ammortamento impianti	2.800,00
TOTALE	6.000,00

13) Altri Accantonamenti

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri accantonamenti	
TOTALE	-

14) Oneri diversi di gestione

Lo stanziamento per Aliquote sociali (pari a €. 193.000,00) precedentemente imputato nel Conto 7 "spese per prestazioni di servizio" CP 01.02.0001 viene contabilizzato nel conto 14 "Oneri diversi di gestione" CP 01.09.0018.

La voce di costo 'Oneri e spese bancarie' è prevista ancora ad € 6.500 (sebbene ridotto di € 1.000 rispetto al 2015) causa l'aumentata incidenza, negli ultimi anni, dei costi bancari per insoluti su addebiti automatici sui conti correnti dei soci di cui al servizio di "bollo sicuro".

La voce 'altri oneri diversi di gestione' rimane valorizzata a € 11.000 a seguito dell'incremento apportato in variazione nel Budget 2015. Ciò è dovuto prevalentemente a costi di varia natura quali materiale promozionale ed oggettistica per le attività di sicurezza stradale e la partecipazione ad eventi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Imposte e tasse deducibili	11.000,00
Imposte e tasse indeducibili	4.500,00
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	1.000,00
Oneri e spese bancarie	6.500,00
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	500,00
Omaggi e articoli promozionali	1.000,00
Spese di Rappresentanza	1.000,00
Altri oneri diversi di gestione	11.000,00
Aliquote sociali	193.000,00
TOTALE	229.500,00

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

L'AC possiede una piccolissima quota della società che gestisce l'Autodromo Umbro di Magione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Dividendi da partecipazioni da imprese controllate	1.000,00
TOTALE	1.000,00

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi su c/c e depositi bancari	500,00
TOTALE	500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari

AUTOMOBILE CLUB TERNI

Gli interessi passivi su c/c bancari rimane valorizzata per motivi prudenziali sebbene non si ritenga probabile il ricorso ad anticipazioni bancarie. Gli interessi passivi su finanziamenti si riferiscono al piano di Rientro con ACI.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi passivi su c/c bancari	500,00
Interessi su finanziamenti	2.000,00
TOTALE	2.500,00

20) Proventi straordinari

Proventi e Oneri straordinari non sono valorizzati, stante la definitiva chiusura della contabilizzazione del Piano di rateazione del contenzioso INPS nel 2015.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti	
TOTALE	-

21) Oneri straordinari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Altri costi relativi ad esercizi precedenti	
TOTALE	-

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	4.500,00
IRAP	6.500,00
TOTALE	11.000,00

L'utile d'esercizio al 31/12/2016 dopo l'applicazione delle imposte è pari ad € 48.600,00.

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità che contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

AUTOMOBILE CLUB TERNI

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.000,00

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 al 31/12/2015	30.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015	575.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015	569.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2016	36.000,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto 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 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai movimenti finanziari a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2014.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio. E' dunque necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2016.

Secondo le linee direttrici tracciate con il Piano delle attività dell'AC Terni i programmi di intervento individuati impegnano tutte le aree di priorità politica: Attività associativa, Rafforzamento ruolo e attività istituzionali, Ottimizzazione organizzativa.

La pianificazione locale è focalizzata sul consolidamento delle relazioni istituzionali e lo sviluppo di iniziative per la sicurezza stradale su cui è fondata l'operazione di proposizione dell'ACI provinciale e regionale quale interlocutore istituzionale principale in materia di mobilità per tutte le Istituzioni ed Enti Locali:

- dare attuazione al progetto "Azioni integrate per la sicurezza stradale" ad Orvieto presentato in collaborazione con il Comune stesso ed ACI Italia e risultato vincitore dei finanziamenti provenienti dal P.N.S.S. nella selezione bandita dalla Regione Umbria con delibera regionale n.927 del 29 luglio 2013;



Automobile Club Terni

AUTOMOBILE CLUB TERNI

- intensificare e rinnovare i rapporti istituzionali con la Regione Umbria concordando le iniziative con il nuovo Assessore regionale alla mobilità: firma del nuovo Accordo di collaborazione generale, incarico ad ACI di Agenzia regionale della sic. stradale, giornata regionale della sic. stradale.
- sviluppare iniziative di attuazione del protocollo di intesa siglato in data 18 settembre 2015 con il Comune di Terni: Piano Urbano della Mobilità Sostenibile, piano di classificazione della rete stradale urbana e proposte di interventi per la regolazione della viabilità e della sosta. In tale contesto proseguire le campagne di sensibilizzazione e di educazione stradale nelle scuole e nei luoghi aggregativi, anche in collaborazione con l'Unità territoriale ACI provinciale (TrasportAci Sicuri, A passo sicuro, 2 ruote sicure);
- creare e realizzare format innovativi per le attività di educazione alla sicurezza stradale nelle scuole, teatri, per i circoli della terza età e associazioni di stranieri, ecc. anche con il supporto delle strutture centrali ACI
- proseguire nell'attuazione, avviata nel 2012, del Piano di sviluppo della rete di Delegazioni; l'obiettivo dell'apertura della decima Delegazione territoriale, il terzo nuovo punto ACI dopo i due aperti nel 2013 e 2014, dovrà trovare concretezza nel 2016.
- riqualificare la Delegazione di Orvieto, quale secondo centro ACI nella provincia dopo l'AC, individuando una nuova sede con maggiore visibilità e appeal commerciale
- consolidare il Servizio di Assistenza Automobilistica dell'A.C., secondo i criteri di sviluppo già messi in atto dal 2011, acquisendo un ulteriore cliente professionale (concessionaria o autosalone multimarche).
- Realizzare iniziative di consolidamento del marchio ACI Storico dando vigore a nuovi e vecchi legami con i club di auto d'epoca della provincia
- Proseguire e sviluppare attività di assistenza ai soci nel settore turistico e nella rivendita di oggettistica ACI Shop

Con riguardo al deficit patrimoniale, al 31.12.2014 risultava pari a € 239.734. Il Piano di risanamento approvato con delibera del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Terni n. 14 del 7 maggio 2012 è stato successivamente rivisto in corrispondenza delle rimodulazioni del Budget 2015 e delle risultanze del Budget 2016. Secondo il nuovo Piano (allegato e parte integrante della presente relazione) l'utile di esercizio rimane vincolato al riassorbimento del deficit fino al 2021.



Automobile Club Terni

AUTOMOBILE CLUB TERNI

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015 AUTOMOBILE CLUB TERNI Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4			0
AREA C = C3			0
AREA C = C2	1	1	0
AREA C = C1			0
AREA B = B3	2	2	0
AREA B = B2			0
AREA B = B1			0
TOTALE			

Tab. 4

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale di Previsione per l'esercizio 2016.

IL PRESIDENTE

On. Mario Andrea Bartolini