



AUTOMOBILE CLUB RIETI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2017

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. il 23 settembre 2009, delibera n° 14.

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, costituiscono altresì allegati al budget annuale: la relazione del Presidente la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e del Budget di Tesoreria.

Il Budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di contabilità ed amministrazione nel rispetto dello schema previsto dall'art.2425 del codice civile, tenendo conto delle modifiche apportate dal D.lgs 18 Agosto 2015 n.139, che prevede nuovi schemi per la redazione del bilancio d'esercizio a decorrere dal bilancio 2016 e dal budget 2017

In ottemperanza a quanto previsto dalla Circolare del Mef .35 del 22.08.2013 , che prevede i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del MEF del 27.03.2013, in attuazione delle norme di cui al d.lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, al budget annuale si allegano anche i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al D.M. 27 marzo 2013
- Budget economico pluriennale per il triennio 2017-2019
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva per missioni e programmi, che non viene predisposto in quanto l'Ente non rientra tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema Siope.

Nella predisposizione del Budget economico 2017, si è tenuto conto dei limiti di spesa fissati dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il Triennio 2017-2019, redatto ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in legge n.125/2013, che verrà approvato dal Consiglio Direttivo nella stessa seduta di approvazione del Budget 2017.

Limiti di spesa:

Il Margine Operativo Lordo è pari ad € 32.500,00 superiore a quanto stabilito dall'art.4 del regolamento.

- Il totale delle previsioni dei costi classificati nelle voci B6, B7 e B8 è pari ad € 230.100,00 di cui 20.800,00 non sono riconducibili alla produzione di beni ed alla prestazione di servizi, questi ultimi subiscono una riduzione di € 26.045,72 rispetto al 2010 superiore al 10% previsto dall'art. 5 del Regolamento;
- Le spese relative a studi e consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per l'acquisto noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e le spese per la formazione del personale, sono ridotte, rispetto al 2010 di una percentuale superiore al 50% (art.6 comma 1)
- Le spese per manifestazione sportiva per avendo avuto un incremento rispetto al 2010 sono completamente coperte dai ricavi derivanti dai contributi da parte di Enti, dalle iscrizioni e dalle entrate della lotteria e dei e pubblicità.
- Non sono previste spese per erogazioni di contributi.
- La riduzione delle spese per il personale B9 è ben superiore al 10% delle spese sostenute nel 2010.

Le previsioni contenute nel Budget 2017 e nel Budget pluriennale, rispecchiano la volontà dell'Ente di porre in essere una gestione ispirata ai principi dell'efficienza e dell'economicità, volta a garantire un equilibrio sia economico che finanziario ed a perseguire il progetto di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente.

BUDGET ECONOMICO

Dalla tabella che segue si evidenzia un utile d'esercizio per l'anno 2017 pari a € 18.000,00.

Il risultato operativo lordo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra ricavi e costi della produzione, è pari ad € 31.000,00 con una lieve aumento rispetto al 2016, mentre il margine operativo Lordo dato dalla differenza tra i ricavi e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti è pari a 32.500,000 rispettando quanto previsto dal Regolamento di contenimento e razionalizzazione della spesa adottato dall'Ente.

Le previsioni per l'anno 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle rilevazioni contabili a tutto il 30 settembre 2016, nonché dal consuntivo 2015 predisponendo un Budget ispirato, oltre ai principi di economicità ed efficienza, anche al principio della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Tab.1

BUDGET ECONOMICO				
		Bilancio d'esercizio 2015	Budget assestato 2016	BUDGET 2017
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	172.560,23	194.000,00	175.000,00
2)	Variaz. Rim. prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5)	Altri ricavi e proventi	189.823,75	203.500,00	211.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		362.383,98	397.500,00	386.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer	253,99	600,00	600,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	158.539,97	197.200,00	195.500,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	32.948,06	36.000,00	34.000,00
9)	Costi del personale	54.095,29	56.200,00	56.200,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	260,98	1.500,00	1.500,00
11)	Variaz. Rim. materie prime, sussid., di consumo e merci			
12)	Accantonamenti per rischi			
13)	Altri accantonamenti			
14)	Oneri diversi di gestione	66.467,75	76.900,00	67.700,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		312.566,04	368.400,00	355.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A		49.817,94	29.100,00	31.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazioni			
16)	Altri proventi finanziari	22,75	200,00	200,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	1.674,50	2.600,00	1.500,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-		-1.651,75	- 2.400,00	- 1.300,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni			
19)	Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		48.166,19	26.700,00	29.700,00
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	3.727,51	11.700,00	11.700,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		44.438,68	15.000,00	18.000,00

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

All'interno di questa voce troviamo tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi che conseguono alla gestione caratteristica dell'Ente, tra le entrate più significative si evidenziano: quote sociali, proventi per manifestazioni sportive e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
QUOTE SOCIALI	€ 115.000,00	€ 95.000,00	-€ 20.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 0,00	€ -	€ -
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ -
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 9.000,00	€ 10.000,00	€ 1.000,00
TOTALE	€ 194.000,00	€ 175.000,00	-€ 19.000,00

- La notevole riduzione dei ricavi per quote sociali è dovuta principalmente alla necessità di riadeguare lo stanziamento a valori più vicini a quelli realmente realizzabili.
La difficoltà nella vendita dei prodotti associativi, a causa della forte congiuntura economica negativa degli ultimi anni, la chiusura di bel due delegazioni e per ultimo la sospensione della delegazione di Amatrice a causa del terremoto del 24 agosto scorso, sono le giustificazioni alla forte riduzione nelle previsioni dei ricavi per quote sociali.
Effetti positivi si potranno avere, ma solo nel lungo periodo, dalla riapertura della delegazione di Osteria Nuova e dall'impegno che la delegazione di sede metterà in tale settore, anche grazie al riconoscimento delle provvigioni sulla produzione associativa a far data proprio dal 2017.
- I proventi per manifestazione sportiva rispecchiano la previsione del 2016 pari a € 70.000,00 in quanto si basano su una previsione prudente del numero delle iscrizioni e del consueto contributo assicurato dalla Fondazione Varrone. Come ogni anno in sede di redazione del budget i costi ed i ricavi della manifestazione sportiva sono previsti in pareggio.
- Si prevede un lieve aumento nelle previsioni dei "Proventi per riscossione delle tasse automobilistiche", grazie alla riattivazione del servizio riscossione della delegazione di Passo Corese e per le riscossioni delle tasse automobilistiche da parte della nuova delegazione di Osteria Nuova.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce sono ricomprese tutte quelle entrate che conseguono alla gestione accessoria dell'Ente, tra le entrate più significative si evidenziano:

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
CONTRIBUTI DA REGIONI		€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA COMUNI E PROVINCE	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 16.500,00	€ 16.500,00	€ 0,00
PROV. DA DELEGAZIONI, UTILIZZO MARCHIO	€ 42.000,00	€ 40.000,00	-€ 2.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 51.000,00	€ 48.000,00	-€ 3.000,00
Rimborsi da Aci per personale distaccato		€ 13.000,00	€ 13.000,00
PROVENTI PUBBLICITA'	€ 15.000,00	€ 55.000,00	€ 40.000,00
PROVENTI LOTTERIA	€ 24.000,00	€ 20.000,00	-€ 4.000,00
CONTRIBUTI VOLONTARI MANIF.SPORT.	€ 36.000,00	€ 0,00	-€ 36.000,00
TOTALE	€ 203.500,00	€ 211.500,00	€ 8.000,00

Per la realizzazione della manifestazione sportiva Rieti Terminillo, si prevedono Contributi da parte del Comune, di Banca Intesa (ex Cariri) e della Camera di Commercio di Rieti, per un totale di € 15.000,00, e maggiori proventi per Pubblicità, volti a sopperire le minori previsioni dei proventi lotteria e dei contributi volontari alla manifestazione.

Le maggiori entrate per pubblicità derivano da un ambizioso progetto che prevede la realizzazione di numerosi eventi collaterali alla 54^ Rieti Terminillo, da realizzarsi nei dieci giorni antecedenti la gara.

I proventi da subaffitti di immobili non subiscono variazioni, mentre quelli per l'utilizzo marchio si riducono lievemente di € 2.000,00 a causa della sospensione del canone alla delegazione di Amatrice, che solo parzialmente sarà compensato dal canone della nuova delegazione di Osteria Nuova.

Nel sottoconto "Provvigioni attive" della Sara assicurazioni si prevede una diminuzione di € 3.000,00 a causa della chiusura della agenzia Rieti Nord, con accorpamento del portafoglio clienti a quello di un agente della provincia de l'Aquila. Nonostante le provvigioni sul portafoglio ceduto resteranno a favore dell'Automobile Club Rieti, si prevede comunque una perdita della clientela.

Tra gli altri ricavi e proventi ritroviamo anche il sottoconto "Rimborsi da Aci per personale distaccato" riguardante il rimborso del costo del personale in utilizzo (part – time al 50%) presso l'Ufficio Territoriale di Rieti, fino al 31/10/2017.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

In tale voce rientrano anche i materiali di consumo, che nel nostro budget sono rappresentate dalle uscite per cancelleria e stampati.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
CANCELLERIA	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
TOTALE	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Nella voce B7 sono state indicate le uscite relative all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria dell' Ente. Si elencano le voci più significative:

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 0,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 160.000,00	€ 160.000,00	€ 0,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	€ 2.000,00	€ 0,00	-€ 2.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 200,00	€ 300,00	€ 100,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 2.300,00	€ 2.300,00	€ 0,00
SPESE TELEFONICHE	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
SERVIZI INFORMATICI PROF.ED ELAB.DATI	€ 4.100,00	€ 3.500,00	-€ 600,00
SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 200,00	€ 500,00	€ 300,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€ 1.000,00	€ 500,00	-€ 500,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00
BUONI PASTO	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
SERVIZI BANCARI	€ 900,00	€ 1.000,00	€ 100,00
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	€ 300,00	€ 200,00	-€ 100,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE REGISTRI	€ 100,00	€ 200,00	€ 100,00
SPESE DIVERSE PER LA PRESTAZIONE DI SERV.	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 500,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 300,00	€ 300,00	€ 0,00
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 10.500,00	€ 11.000,00	€ 500,00
SERVIZI CONTABILI	€ 3.600,00	€ 3.500,00	-€ 100,00
TOTALE	€ 197.200,00	€ 195.500,00	-€ 1.700,00

In generale tutti i costi della produzione sono rimasti invariati o hanno subito solo lievi variazioni rispetto al 2016.

I costi per l'organizzazione della 54^a Rieti Terminillo non subiscono una diminuzione, in quanto pur ottimizzando i costi della manifestazione in senso stretto, si prevedono costi per altre attività collaterali alla manifestazione che permetteranno all'Ente di reperire i fondi necessari per la sua realizzazione. Si precisa che tutti i costi della manifestazione sportiva sono coperti dalle corrispondenti voci di ricavi (Proventi manifestazione sportiva , contributi Enti, Proventi lotteria, pubblicità..), e pertanto non andranno ad incidere sul risultato economico dell'Ente.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Comprende tutti i corrispettivi pagati dall'Ente per il godimento di beni materiali, quali fitto locali e i suoi oneri accessori, nonché il noleggio della fotocopiatrice. Parte della locazione passiva trova contropartita, tra o ricavi, nella voce B5 " Subaffitti di immobili" per la somma di € 16.500,00 per subaffitto dei locali della delegazione di sede alla società An service. La riduzione di € 2.000,00 è da ricondursi alla ricontrattualizzazione del canone d'affitto con Acì Progei che ha portato una riduzione annua di € 2874.00 che viene in parte compensata da una maggiore previsione di spese condominiali

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
NOLEGGI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
FITTI PASSIVI ED ONERI ACCESSORI	€ 35.000,00	€ 33.000,00	-€ 2.000,00
TOTALE	€ 36.000,00	€ 34.000,00	-€ 2.000,00

9) Costi del personale.

In tale voce confluiscono tutti i costi che l'Ente sostiene per l'unica dipendente e il per il trattamento accessorio al Direttore più i relativi oneri, anticipati dall'Acì ma a carico dell'Automobile Club.

Si precisa che fino al 31/10/2017, l'unica dipendente dell'AC. sarà in utilizzo presso l'Ufficio Territoriale di Rieti, per metà del proprio orario lavorativo, pertanto i costi del personale qui riportati trovano parziale contropartita tra i ricavi nel sottoconto "Rimborsi da Acì per personale distaccato" per € 13.000,00

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
STIPENDI	€ 24.000,00	€ 24.000,00	
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 5.800,00	€ 5.800,00	
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	€ 8.400,00	€ 8.400,00	
INDENNITA' ALLA DIREZIONE	€ 15.000,00	€ 15.000,00	
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.600,00	€ 2.600,00	
ALTRI COSTI	€ 400,00	€ 400,00	
TOTALE	€ 56.200,00	€ 56.200,00	

10) Ammortamenti e svalutazioni.

In tale voce confluiscono tutte le quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali che concorrono alla determinazione del reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
AMMORTAMENTO BENI MOBILI e macchine d'ufficio	€ 1.475,00	€ 1.475,00	€ 0,00
Ammortamento Software	€ 25,00	€ 25,00	
TOTALE	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione.

La voce B14 costituisce una voce residuale nella quale confluiscono tutti i costi e gli oneri della produzione diversi da quelli iscritti nelle voci precedenti, purché inerenti alla gestione ordinaria, rientrano in tale voci: le sopravvenienze passive, le imposte indirette, tasse e contributi e costi ed oneri diversi di natura non finanziaria, le spese di rappresentanza e le aliquote sociali

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 100,00	100	€ 0,00
IVA INDETRAIB. SU PRO-RATA	€ 1.900,00	€ 3.000,00	€ 1.100,00
Conguaglio neg.lva relativo a spese prom.	€ 400,00	€ 500,00	€ 100,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 400,00		
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 71.500,00	€ 61.000,00	-€ 10.500,00
TOTALE	€ 76.900,00	€ 67.700,00	-€ 8.800,00

La forte riduzione delle aliquote sociali è la diretta conseguenza della riduzione dei ricavi per Quote sociali.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

In tale voce vanno ricompresi tutti i proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 200,00	€ 200,00
TOTALE	€ 200,00	€ 200,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

In tale voce vanno ricompresi gli oneri finanziari, in particolare gli interessi passivi ed oneri di affidamento generati da un'eventuale anticipazione bancaria.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	€ 500,00	€ 0,00	- 500,00
INTERESSI PASSIVI DI C/C	€ 3.000,00	€ 1.500,00	- 1.500,00
TOTALE	€ 3.500,00	€ 1.500,00	- 2.000,00

20) Imposte sul reddito d'esercizio

In tale voce vanno ricomprese le imposte sul reddito d'esercizio: Ires ed Irap.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
IRES	8.000,00	8.500,00	500,00
IRAP	3.700,00	3.200,00	- 500,00
TOTALE	11.700,00	11.700,00	-

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce. I valori indicati sono riferiti ad eventuali software da integrare o aggiornare, all'acquisto del protocollo elettronico, e ad attrezzature e macchine elettroniche da dovere sostituire .

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.500,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-investimenti	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-dismissioni	-300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.200,00

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e in uscita della gestione economica, patrimoniale e finanziaria prevista per il 2017 , tenendo conto, oltre che della gestione finanziaria di competenza 2016, anche delle entrate e delle uscite riferite a ricavi e costi relativi ad anni passati che troveranno manifestazione finanziaria nel 2017.

Si precisa che tra le entrate e uscite della gestione finanziaria, sono ricompresi le riscossioni e i pagamenti di partite patrimoniali non attinenti alla gestione economica, né a quella degli investimenti e delle dismissioni.

La gestione di tesoreria positiva andrà a risanare parzialmente l'indebitamento che l'Ente ha accumulato nel corso degli anni .

BUDGET DI TESORERIA 2017		
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016(A)		8.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
Entrate da gestione economica		350.000,00
Entrate da dismissioni		300,00
Entrate da gestione finanziaria		73.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016 (B)		423.300,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
Uscite da gestione economica		348.000,00
Uscite da investimenti		3.500,00
Uscite da gestione finanziaria		71.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016 (C)		422.500,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 D)= A+B-C		8.800,00

PIANTA ORGANICA AL 30/06/2016

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2013 AUTOMOBILE CLUB RIETI Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4	1	0	1
AREA C = C3	0	0	0
AREA C = C2	0	0	0
AREA C = C1	2	1	1
AREA B = B3			
AREA B = B2			
AREA B = B1			
TOTALE	3	1	2

Tab. 4

La su esposta pianta organica, riferita al personale al 30/06/2014, è stata rideterminata a settembre 2012 nel rispetto delle disposizioni in materia di riduzione dei costi del personale.

PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE 2017-2021

Il deficit patrimoniale dell'Automobile Club previsto al 31/12/2016, è pari ad € - 865.187,75 (€ 880.187,75 deficit al 31/12/2015 – 15.000,00 utile previsto al 31/12/2016) .

Sezione analitica:

La tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale, che segue, si compone di due parti, una dedicata all'illustrazione del riassorbimento del deficit patrimoniale che si intende attuare nell'anno di budget 2016 e l'altra dedicata all'indicazione degli interventi pianificati a riduzione del deficit patrimoniale nei quattro esercizi successivi.

Relativamente all'anno 2017, la descrizione analitica degli interventi previsti a riduzione del deficit patrimoniale trova esposizione nella presente Relazione a commento del budget economico.

TABELLA DIMOSTRATIVA DI RIASSORBIMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE		
BUDGET ANNO 2017		
Deficit patrimoniale previsto al 31/12/2016	<u>P</u> A	€ - 865.187,75
+ Utile previsto per l'esercizio 2017		€ 18.000,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2017		€ - 847.187,75

Anni successivi

ANNI	UTILE PREVISTO	Iniziative di risanamento e effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2018	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -832.187,75
2019	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -817.187,75
2020	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -802.187,75
2021	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -787.187,75

La previsione dell'utile da destinare alla copertura del deficit è ispirata dai principi della veridicità e della prudenza.

IL BUDGET PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2017-2019.

Tale budget è stato redatto sulla base dei programmi e delle attività che si prevede di realizzare nel triennio.

Ai sensi del predetto decreto ministeriale, la struttura del documento è conforme a quella del budget annuale riclassificato, di cui all'allegato 2 i cui dati della prima annualità coincidono con quelli del budget annuale 2017.

La riduzione nel valore della produzione negli anni successivi al 2017 è dovuta principalmente alla mancata previsione tra i ricavi del rimborso da parte di Aci del costo del personale in utilizzo, al 50%, presso Ufficio Territoriale di Rieti in parte compensata ad un lieve miglioramento dei ricavi per quote sociali.

Nel 2018 e 2019 e' prevista un'ulteriore ottimizzazione dei costi della produzione che, a fronte della riduzione del Valore della produzione, permetterà di ottenere un risultato pari ad € 15.000,00, con un decremento di € 3.000,00 rispetto al 2017.

I costi ed i ricavi della manifestazione sportiva, che hanno un peso rilevante nel bilancio dell'Ente, vengono previsti prudentemente in pareggio, essendo quest'ultimo la condizione necessaria per la sua realizzazione.

BUDGET PLURIENNALE RICLASSIFICATO 2017-2019			
	2017	2018	2019
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	210.000,00	210.000,00	210.000,00
a) contributo ordinario dello Stato			
b) corrispettivi da contratto di servizio			
c) contributi in conto esercizio	15.000,00	15.000,00	15.000,00
d) contributi da privati	20.000,00	20.000,00	20.000,00
e) proventi fiscali e parafiscali			
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	175.000,00	175.000,00	175.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in lav. , semil. E finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incremento di immobili per lavori interni			
5) Altri Ricavi e proventi	176.500,00	165.500,00	165.500,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) altri ricavi e proventi	176.500,00	165.500,00	165.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	386.500,00	375.500,00	375.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merc	600,00	600,00	600,00
7) Spese per prestazioni di servizi	195.500,00	193.000,00	193.000,00
a) erogazione di servizi istituzionali	11.800,00	11.500,00	11.500,00
b) acquisizione di servizi	179.200,00	177.000,00	177.000,00
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	4.500,00	4.500,00	4.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	34.000,00	33.500,00	33.500,00
9) Costi del personale	56.200,00	56.200,00	56.200,00
a) Salari e Stipendi + tratt. Acc.	29.800,00	29.800,00	29.800,00
c) oneri sociali	8.400,00	8.400,00	8.400,00
d) Trattamento di fine rapporto	2.600,00	2.600,00	2.600,00
e) Trattamento di quiescenza e simili			
f) altri costi	15.400,00	15.400,00	15.400,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.500,00	1.500,00	1.500,00
11) Variaz. Rim. materie prime, sussid., di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	67.700,00	63.200,00	63.200,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	67.700,00	63.200,00	63.200,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	355.500,00	348.000,00	348.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.000,00	27.500,00	27.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	200,00	200,00	200,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.500,00	1.000,00	1.000,00
17)- bis) Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.300,00	800,00	-800,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	29.700,00	26.700,00	26.700,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	11.700,00	11.700,00	11.700,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	18.000,00	15.000,00	15.000,00

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

In ottemperanza a quanto previsto dalla Circolare del Mef .35 del 22.08.2013 , l'Ente, nell'ambito della predisposizione del budget annuale, espone anche il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse e i risultati che intende conseguire.

L'associazionismo e l'educazione stradale, saranno alla base dell'attività istituzionale dell'Ente. Nel 2017 si concretizzerà l'apertura della delegazione di Osteria Nuova che andrà a contrastare la chiusura della delegazione di Amatrice, momentaneamente sospesa per il terremoto del 24 Agosto scorso.

Il mantenimento del parco associativo sarà assicurato anche dal riconoscimento alla delegazione di sede delle provvigioni sulle tessere emesse, che si prevede possa essere un incentivo all'acquisizione di nuovi soci.

Obiettivo primario sarà il miglioramento della qualità delle tessere sociali vendute e l'aumento dei Contratti Online che hanno il fine della fidelizzazione del socio.

L'Automobile Club Rieti proseguirà la propria attività in tema di sicurezza ed educazione stradale attraverso la collaborazione con le istituzioni scolastiche della Provincia.

La realizzazione della Rieti Terminillo, resta tra gli obiettivi più ambiziosi, soprattutto dopo l'annullamento dell'edizione 2016 a causa della difficoltà a reperire risorse finanziarie.

Quanto precede viene esposto in tabelle di sintesi, riportate **nell'allegato 3**, che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2017 comprensivo di tutti i suoi allegati.

Rieti, 28 ottobre 2016

IL PRESIDENTE

Avv. Innocenzo de Sanctis

