



**Automobile Club Taranto**  
**Via Fortunato, sn**  
**74121 TARANTO**

**VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELLA SEDUTA DEL**  
**29/10/2015**

L'anno 2015, il giorno 29 del mese di Ottobre, alle ore 17,00, presso la sede sociale sita in Taranto alla Via Giustino Fortunato s.n.c., sala Consiglio, su convocazione a mezzo posta del Presidente dell'Ente, Dr. Italo Mongelli, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente per discutere e deliberare sul seguente:

o.d.g.

- 1) **APPROVAZIONE VERBALE PRECEDENTE SEDUTA**
- 2) **RATIFICA DELIBERE PRESIDENZIALI**
- 3) **APPROVAZIONE DEL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2015 ED ANNESSE RELAZIONI**
- 4) **APPROVAZIONE BUDGET ANNUALE 2016 ED ANNESSI ALLEGATI E RELAZIONI**
- 5) **APPROVAZIONE NUOVO CODICE DI COMPORTAMENTO E CODICE ETICO**

Sono presenti:

Dr. Italo Mongelli - Presidente

Rag. Giambattista Sebastio - Vice Presidente

Dr. Michelangelo Sgura - Consigliere

Sono assenti:

Dr. Alfonso Massari - Consigliere

Dr.ssa Viviana Cavallo - Consigliere

Per il Collegio dei Revisori dei Conti è assente il Dr. Demetrio Nicolò. Sono presenti il Rag. Mauro Ingrosso e il Rag. Madia Lapadula.

Funge da Segretario il Direttore dell'Ente, Rag. Giuseppe Lessa.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

#### **1) APPROVAZIONE VERBALE PRECEDENTE SEDUTA**

Il Presidente dà lettura del verbale della precedente seduta che viene alla unanimità approvato.

#### **2) RATIFICA DELIBERE PRESIDENZIALI**

Il Presidente passa quindi a trattare della ratifica delle delibere presidenziali n. 8 del 04/06/2015, n. 9 del 04/06/2015, n. 10 del 12/06/2014, N. 11 del 24.06.2015, n. 12 del 07/09/2015, n. 13 del 30/09/2015 e n. 14 del 12/10/2015 quali viene data lettura.

Il C.D.;

preso atto delle delibere sopra citate;  
condivise le stesse nei contenuti;  
all'unanimità e con voto palese e manifesto di  
tutti i Consiglieri presenti assume la seguente:

**DELIBERA N. 4 DEL 29/10/2015**

Il C.D. delibera di ratificare le delibere presidenziali sopra citate che qui di seguito integralmente si riportano.

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.08 DEL 04/06/2015**

Il Presidente;

- preso atto che il Sig. Pignatelli Fiorentino ha rinunciato alla gestione dell'impianto carburanti di proprietà dell'Ente sito in Viale Magna Grecia 108;
- considerato che il predetto impianto di distribuzione carburanti non è operativo fin dal febbraio 2014 in quanto il precedente gestore, Pignatelli Fiorentino, pur avendo sottoscritto i relativi contratti, non ha lavorato;
- vista la disponibilità della DPP Distribuzione Prodotti Petroliferi srl ad avere la gestione dell'impianto carburanti di proprietà dell'Ente sito in Taranto in Viale Magna Grecia n. 108;
- considerato che la predetta società è titolare di partita IVA per la distribuzione di prodotti petroliferi;

- tenuto conto che nessun altra richiesta di gestione è pervenuta all'Ente;

- ritenuto opportuno che l'impianto riprenda a funzionare;

- valutato di poter affidare la gestione del predetto impianto carburanti alle condizioni di cui agli allegati schemi contrattuali relativi sia all'uso gratuito dell'impianto che alla commercializzazione del prodotto che qui si abbiano per integralmente trascritti;

visto lo statuto dell'Ente;

- vista la Delibera Presidenziale n. 14 del 30/12/2014 con la quale è stato deliberato di affidare la gestione e la commercializzazione dei carburanti all'AC Taranto Operator srl, riconoscendo all'Automobile Club Taranto un ricavo di 5 millesimi di euro iva compresa;

visto il Budget annuale 2015;

assume la seguente

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.08 DEL 04/06/2015**

Il Presidente delibera di affidare la gestione dell'impianto di distribuzione carburante sito in Taranto Viale Magna Grecia 108, alla DPP Distribuzione Prodotti Petroliiferi srl e di sottoscrivere con la stessa sia il contratto di

cessione gratuita dell'uso di apparecchi ed attrezzature per la distribuzione di prodotti petroliferi sia il contratto collegato relativo alla commercializzazione del prodotto secondo gli schemi contrattuali allegati alla presente e che si abbiano per trascritti integralmente.

Delibera, altresì, che l'Ente rinunci per un periodo di anni 2 decorrenti dall'attivazione dell'impianto al ricavo di 5 millesimi di euro al litro indicato nelle delibera n. 14 del 30/12/14 ai fini del rilancio dell'impianto suddetto.

Dà mandato al Direttore per il seguito di competenza.

Il Presidente

(Dott. Italo Mongelli)

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.09 DEL 04/06/2015**

Il Presidente;

- vista la comunicazione del 10.04.2015 del Comune di Roccaforzata relativa alla richiesta di fornitura di un servizio integrato in materia di sicurezza stradale;
- considerata la nota di riscontro dell'Automobile Club Taranto del 15.05.2015 unitamente allo schema di convenzione ad essa allegato;
- preso atto della deliberazione n. 29 del 29.04.2015 della Giunta del Comune di Roccaforzata

con la quale è stato approvato lo schema di convenzione;

- considerata la successiva deliberazione n. 5 del 20.05.2015 del Consiglio del Comune di Roccaforzata con la quale è stato approvato lo schema di convenzione;

- tenuto conto che la sottoscrivenda convenzione con il Comune di Roccaforzata ha previsto che L'Automobile Club Taranto installi presso il Comune di Roccaforzata uno strumento per l'accertamento delle violazioni di cui all'art. 142 c.d.s fornendo la relativa manutenzione ordinaria e straordinaria;

- visto che la Sodi Scientifica srl con sede in Calenzano (FI) è una società di primaria importanza a livello nazionale ed è collegata al Centro SIT del Ministero per le certificazioni di cui lo strumento deve essere dotato;

- preso atto che con nota del 09.02.2015 la società collegata Servizi Sicurezza Stradale srl, già operante nell'ambito della sicurezza stradale presso il Comune di Montemesola, ha manifestato la propria disponibilità, in caso di sottoscrizioni di ulteriori convenzioni con altri Enti territoriali, alla realizzazione di servizi e forniture analoghe a quelle realizzate presso il Comune di Montemesola;

- visto lo Statuto dell'Ente;
- visto il budget annuale 2015;

assume la seguente

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.09 DEL 04/06/2015**

Il Presidente delibera di sottoscrivere la convenzione con il Comune di Roccaforzata relativa alla fornitura di un sistema integrato di sicurezza stradale secondo lo schema già approvato con le apposite deliberazioni della Giunta e del Consiglio del Comune di Roccaforzata, di acquistare uno strumento per le rilevazioni di cui all'art. 142 c.d.s. dalla Sodi Scientifica srl, di affidare alla collegata Servizi Sicurezza Stradale srl la manutenzione ordinaria e straordinaria dello strumento nonché la gestione di tutto il servizio riconoscendo alla stessa un compenso di euro 3000,00 al mese oltre IVA.

Dà mandato al Direttore per i seguito di competenza specificando di dare esecuzione a tutte le attività ed i servizi indicati in convenzione.

Il Presidente

(Dott. Italo Mongelli)

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.10 DEL 12/06/2015**

Il Presidente;

- vista la richiesta presentata dall'Automobile Club

Taranto Operator srl finalizzata ad aprire una Delegazione ACI a Sava in Via Benedetto Croce n. 32;

- considerato che, allo stato, a Sava non sono presenti Delegazioni ACI;

- valutata l'opportunità di incrementare la rete di Delegazioni ACI;

- visto lo Statuto dell'Ente;

- visto il budget annuale 2015;

assume la seguente

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.10 DEL 12/06/2015**

Il Presidente delibera di accogliere la richiesta presentata Automobile Club Taranto Operator srl e di autorizzare l'apertura di una nuova delegazione ACI a Sava in Via Benedetto Croce n. 32.

Dà mandato al Direttore per il seguito di competenza .

Il Presidente

(Dott. Italo Mongelli)

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.11 DEL 24/06/2015**

Il Presidente;

- preso atto che l'intensa pioggia che si è abbattuta su Taranto gli scorsi giorni ha causato l'allagamento dei locali interrati dello stabile di Viale Magna Grecia n. 108 di cui l'Ente è proprietario;



- considerato che è necessario risolvere il problema per evitare in futuro il ripetersi dell'evento;
- vista l'urgente necessità di liberare i predetti locali dall'acqua;
- considerato che le attrezzature elettriche tra le quali anche alcuni strumenti elettronici per il rilevamento della velocità, peraltro già dichiarati inutilizzabili dalla ditta euroelectric con nota del 31/01/2012, i mobili e gli archivi dei documenti depositati presso i predetti locali vanno rimossi in quanto oramai non più identificabili e neppure utilizzabili a causa del citato allagamento;
- visto lo Statuto dell'Ente;
- visto il budget annuale 2015;

assume la seguente

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.11 DEL 24/06/2015**

Il Presidente delibera di liberare i locali del predetto stabile dall'acqua depositata, dalle attrezzature elettriche, dai mobili e dall'archivio dei documenti nonché di procedere ai lavori finalizzati a risolvere il problema del deposito dell'acqua piovana dando mandato alla società collegata AC Taranto Operator srl di eseguire i predetti lavori. Si riconosce alla predetta società collegata un compenso di euro 500,00 oltre IVA

nonché il ristoro delle spese vive sostenute.

Dà mandato al Direttore per il seguito di competenza.

Il Presidente

(Dott. Italo Mongelli)

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.12 DEL 07/09/2015**

Il Presidente;

- visto che il locale di proprietà dell'Ente sito in Viale Magna Grecia n. 108 e collocato alle spalle dell'ex portineria con accesso indipendente, necessita di lavori idrici ed elettrici;

- considerato che, allo stato, sia l'impianto idrico che l'impianto elettrico non possono essere utilizzati in quanto l'impianto elettrico va ripristinato, i tubi dell'impianto idrico sono intasati ed i sanitari sono inservibili;

- visto che sono pervenuti tre preventivi; in particolare, la ARIA Nuova di Solano Carlo ha presentato un preventivo di euro 7.500,00 oltre IVA; la Leasting Servizi srl ha presentato un preventivo di euro 8.300,00 oltre IVA e la ditta D'Ignazio Giovanni ha presentato un preventivo di euro 8.000,00 oltre IVA;

- presa visione del contenuto dei preventivi;

- visto lo Statuto dell'Ente;

- visto il budget annuale 2015;

assume la seguente

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.12 DEL 07/09/2015**

Il Presidente delibera di effettuare presso il predetto stabile gli urgenti lavori idrici ed elettrici e di affidare l'esecuzione dei lavori alla Ditta Aria Nuova di Solano Solano Carlo con sede in Lama (Taranto) alla via Lama n. 26 con un impegno di spesa pari ad euro 7.500,00 oltre IVA.

Dà mandato al Direttore per il seguito di competenza.

Il Presidente

(Dott. Italo Mongelli)

**DELIBERA PRESIDENZIALE N. 13 DEL 30/09/2015**

Il Presidente;

- vista la nota del 23/09/2015 dell'Automobile Club d'Italia avente ad oggetto la Pianificazione delle attività 2016 degli Automobile Club;

- visto il Piano Generale delle attività dell'Ente predisposto dal Direttore per l'anno 2016;

- vista la congruità dello stesso;

- considerato che la performance organizzativa degli Automobile Club è alimentata dai progetti strategici di Federazione;

- visto lo Statuto dell'Ente;

assume la seguente

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.13 DEL 30/09/2015**

Il Presidente delibera di approvare il piano delle attività per l'anno 2016, che costituisce parte integrante della presente, e le relative schede progetto. Delibera, inoltre, che l'Ente sottoscriva le eventuali opportune convenzioni.

Dà mandato al Direttore per il seguito di competenza.

Il Presidente

(Dott. Italo Mongelli)

**DELIBERA PRESIDENZIALE N.14 DEL 12/10/2015**

Il Presidente;

- preso atto che il Sig. Dell'Aquila Giovanni ha rinunciato alla gestione dell'impianto carburanti di proprietà dell'Ente sito in Via Orsini 191;
- considerato che il gestore Sig. dell'Aquila Giovanni non ha lavorato per diversi mesi;
- vista la immediata disponibilità della Assocarburi srls ad avere la gestione dell'impianto carburanti di proprietà dell'Ente sito in Taranto in Via Orsini 191;
- considerato che la predetta società è titolare di partita IVA per la distribuzione di prodotti petroliferi;

- tenuto conto che nessun'altra richiesta di gestione è pervenuta all'Ente;

- ritenuto opportuno che l'impianto riprenda a funzionare il prima possibile e rilevata l'inopportunità di attendere eventuali altre richieste;

- valutato di poter affidare la gestione del predetto impianto carburanti alle condizioni di cui agli allegati schemi contrattuali relativi sia all'uso gratuito dell'impianto che alla commercializzazione del prodotto che qui si abbiano per integralmente trascritti;

- vista la Delibera Presidenziale n. 14 del 30/12/2014 con la quale è stato deliberato di affidare la gestione e la commercializzazione dei carburanti all'AC Taranto Operator srl, riconoscendo all'Automobile Club Taranto un ricavo di 5 millesimi di euro al litro iva compresa;

- ritenuto di dover rilanciare il citato impianto in quanto inattivo per diversi mesi;

visto lo statuto dell'Ente;

visto il Budget annuale 2015;

assume la seguente

**DELIBERA PRESIDENZIALE N. 14 DEL 12/10/2015**

Il Presidente delibera di affidare la gestione

dell'impianto di distribuzione carburanti sito in Taranto in Via Orsini n. 191, alla Assocarburi srls e di sottoscrivere con la stessa sia il contratto di cessione gratuita dell'uso di apparecchi ed attrezzature per la distribuzione di prodotti petroliferi sia il contratto collegato relativo alla commercializzazione del prodotto secondo gli schemi contrattuali allegati alla presente e che si abbiano per trascritti integralmente. Delibera, altresì, che l'Ente rinunci per un periodo di Delibera, altresì, che l'Ente rinunci per un periodo di anni 2 decorrenti dall'attivazione dell'impianto al ricavo di 5 millesimi di euro al litro indicato nelle delibera n. 14 del 30/12/14 ai fini del rilancio dell'impianto suddetto.

Dà mandato al Direttore per il seguito di competenza.

Il Presidente

(Dott. Italo Mongelli)

**3) APPROVAZIONE DEL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2015 ED ANNESSE RELAZIONI**

Il Presidente dell'Ente passa quindi all'approvazione del primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2015 ed annesse

relazioni.

Letta la relazione del Presidente dell'Ente;

letta la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti riunitosi in data 12/10/2015;

presa visione del primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale esercizio 2015, che qui si ha per trascritto;

ritenuto di condividere l'impostazione che il Presidente ha inteso conferire al primo provvedimento di rimodulazione del budget 2015;

visto lo Statuto dell'Ente;

il C.D., all' unanimità e con voto palese e manifesto di tutti i Consiglieri presenti, assume la seguente:

#### **DELIBERA N.5 DEL 29/10/2015**

Il C.D. delibera di approvare il primo provvedimento di rimodulazione del budget 2015 e le annesse relazioni, che qui si hanno per trascritte.

#### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2015**

Ai sensi dell'art. 10 del vigente regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2015, sia per quanto riguarda il budget economico che quello degli

investimenti/dismissioni.

Le rimodulazioni sono state effettuate rispettando il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa " approvato dall'Ente, secondo quanto previsto dall'art. 2 comma 2bis del D.L. 101/2013 convertito nella L. 125/13.

#### **RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO**

Relativamente al budget economico, si propongono rimodulazioni che comportano una diminuzione dell'utile di euro 1.450,00 rispetto alle previsioni iniziali.

L'utile infatti passa da euro 13.950,00 ad euro 12.500,00.

Anche il margine operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) subisce una diminuzione pari a euro 5.150,00, e passa dall'importo di euro 38.850,00 delle previsioni iniziali all'importo di euro 33.700,00 del Budget assestato con il provvedimento di rimodulazione.

Sinteticamente, il presente provvedimento, apporta variazioni in aumento nei costi della produzione per euro 5.150,00, mentre il valore della produzione rimane inalterato. La previsione della gestione finanziaria rimane inalterata, mentre quella della



gestione straordinaria prevede un aumento dei proventi straordinari per euro 85.200,00 ed un aumento degli oneri straordinari per euro 88.000,00. La previsione delle imposte sul reddito di esercizio diminuisce di euro 6.500,00.

Di seguito, vengono analizzate dettagliatamente le rimodulazioni effettuate, necessarie per la normale prosecuzione dell'attività dell'Ente.

#### **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Non sono previste variazioni nel valore della produzione.

#### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei Costi della Produzione registra, invece, un aumento rispetto al budget iniziale, passa infatti da euro 1.412.150,00 ad euro 1.417.300,00. La differenza, pari ad euro 5.150,00 è dovuta alle seguenti variazioni:

- aumento della voce **B.7) spese per prestazioni di servizi** per euro 5.000,00. Tale variazione è data dall'aumento del conto "consulenze legali e notarili" per spese che l'Ente ha sostenuto per l'opposizione all'esclusione dal passivo del fallimento della società "A.C. FOGGIA GESTORE SRL";

- aumento della voce **B.10) ammortamenti e svalutazioni** per euro 150,00 per svalutazioni di crediti v/clienti.

Questo primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2015 rispetta i vincoli, di cui si è accennato in precedenza, previsti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa " dell'Ente. Infatti il MOL, che passa da quello previsto inizialmente di euro 101.250,00 a quello assestato di euro 96.250,00 supera ampiamente l'obiettivo di euro 44.850,00 previsto per l'anno 2015, dall'art. 4 del Regolamento. Sono inoltre rispettati i vincoli riguardanti gli artt. 5-6-7 dello stesso Regolamento.

#### **E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Nella gestione straordinaria sono state previste le seguenti variazioni:

- aumento dei Proventi Straordinari per euro 85.200,00, in considerazione della eliminazione dal bilancio di debiti prescritti, relativi per la maggior parte ad impegni stanziati per un vecchio contratto per la gestione dei parcheggi delle aree ILVA , con il consorzio SISRI di Taranto, non più dovuti.

- Aumento degli Oneri Straordinari per euro 88.000,00, di cui:

1) Euro 21.000,00 per stralcio di crediti v/clienti di piccola entità e oramai prescritti e di crediti verso clienti per i quali le azioni legali di recupero crediti sono state improduttive;

2) Euro 67.000,00 per eliminazione di crediti v/società controllate, non più esigibili, in seguito alla esclusione dal passivo del fallimento della società controllata A.C. FOGGIA GESTORE SRL.

#### **RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Relativamente al budget degli investimenti e dismissioni, si riscontra, per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali, un aumento degli investimenti nella voce "altri oneri pluriennali" per euro 500,00, per lavori eseguiti su impianti carburante.

Relativamente alle immobilizzazioni materiali, si riscontra un aumento degli investimenti nella voce "immobili" per euro 10.000,00, in considerazione di lavori effettuati in immobili di proprietà dell'ente ed un aumento nella voce "acquisti di macchine elettriche ed elettroniche" per euro 21.000,00, per l'acquisto di un autovelox, a seguito di una convenzione sottoscritta con un comune della

provincia di Taranto.

Il Presidente

Dott. Italo Mongelli)

#### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

##### **AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE BUDGET 2015**

In data 12/10/2015, il Collegio, riunitosi presso la sede dell'Ente, nelle persone del Dr. Demetrio Nicolò, della rag. Madia Lapadula e del rag. Mauro Ingrosso, ha esaminato la proposta relativa al 1° provvedimento di rimodulazione del Budget Annuale 2015, riguardante sia il budget economico che quello degli investimenti/dismissioni, prendendo nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, per quanto attiene al budget economico, la proposta di rimodulazione comporta una diminuzione dell'utile di euro 1.450,00, infatti passa da euro 13.950,00 ad euro 12.500,00 ed una diminuzione del margine operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) di euro 5.150,00, che passa da euro 38.850,00 ad euro 33.700,00.

Inoltre il Collegio osserva che il documento in esame è stato redatto coerentemente con le previsioni dettate dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di

razionalizzazione e contenimento della spesa " approvato dall'Ente, secondo quanto previsto dall'art. 2 comma 2bis del D.L. 101/2013 convertito nella L. 125/13.

Il Collegio passa ad analizzare in dettaglio le rimodulazioni effettuate ed esposte di seguito.

#### **RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO**

##### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei Costi della Produzione registra un aumento pari ad euro 5.150,00 rispetto al budget iniziale, dovuto alle seguenti variazioni:

- aumento della voce **B.7) spese per prestazioni di servizi** per euro 5.000,00, dovuto all'aumento del conto "consulenze legali e notarili" per spese che l'Ente ha sostenuto per l'opposizione all'esclusione dal passivo del fallimento della società "A.C. FOGGIA GESTORE SRL";
- aumento della voce **B.10) ammortamenti e svalutazioni** per euro 150,00 per svalutazioni di crediti v/clienti.

##### **E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Nella gestione straordinaria sono state previste le seguenti variazioni:

- aumento dei Proventi Straordinari per euro 85.200,00, in considerazione della eliminazione dal

bilancio di debiti prescritti, relativi per la maggior parte ad impegni stanziati per un vecchio contratto per la gestione dei parcheggi delle aree ILVA , con il consorzio SISRI di Taranto, non più dovuti.

- Aumento degli Oneri Straordinari per euro 88.000,00, di cui:

3) Euro 21.000,00 per stralcio di crediti v/clienti di piccola entità e oramai prescritti e di crediti verso clienti per i quali le azioni legali di recupero crediti sono state improduttive;

4) Euro 67.000,00 per eliminazione di crediti v/società controllate, in seguito alla esclusione dal passivo del fallimento, della società A.C. FOGGIA GESTORE SRL

#### **RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Relativamente al budget degli investimenti e dismissioni, si riscontra, per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali, un aumento degli investimenti nella voce "altri oneri pluriennali" per euro 500,00.

Relativamente alle immobilizzazioni materiali, si riscontra un aumento degli investimenti nella voce "immobili" per euro 10.000,00, in considerazione di lavori effettuati in immobili di proprietà dell'ente

ed un aumento nella voce "acquisti di macchine elettriche ed elettroniche" per euro 21.000,00, per l'acquisto di un autovelox, a seguito di una convenzione sottoscritta con un comune della provincia di Taranto.

Il Collegio osserva che questo primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2014 rispetta i vincoli previsti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa " dell'Ente. Infatti il MOL, che passa da quello previsto inizialmente di euro 101.250,00 a quello assestato di euro 96.250,00 supera ampiamente l'obiettivo di euro 44.850,00 previsto dall'art. 4 del Regolamento. Sono inoltre rispettati i vincoli riguardanti gli artt. 5-6-7 dello stesso Regolamento.

Conclusivamente, il Collegio, vista la documentazione esaminata, raccomandando il costante monitoraggio dell'ottemperanza delle scelte effettuate nell'ambito della politica di contenimento delle spese e ritenendo che la rimodulazione, così formulata rispetti i criteri posti dal Regolamento approvato dall'Ente, esprime parere favorevole, approvando il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget Annuale 2015.

Il Collegio Dei Revisori

Dott. Demetrio Nicolò

Rag. Madia Lapadula

Rag. Mauro Ingrosso

**4) APPROVAZIONE BUDGET ANNUALE 2016 ED ANNESSI  
ALLEGATI E RELAZIONI**

Il Presidente passa quindi all'approvazione del budget annuale 2016 e degli annessi allegati e relazioni.

Letta la relazione del Presidente dell'Ente;

letta la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti riunitosi in data 12/10/2015;

presa visione del budget annuale 2016, dei relativi allegati che qui si abbiano per trascritti e delle relative relazioni;

ritenuto di condividere l'impostazione che il Presidente ha inteso conferire al programma 2016;

visto lo Statuto dell'Ente;

il C.D., all'unanimità e con voto palese e manifesto di tutti i Consiglieri presenti, assume la seguente:

**DELIBERA N.6 DEL 29/10/2015**

Il C.D. delibera di approvare il budget annuale 2016 ed allegati che qui si hanno per trascritti e le annesse relazioni.



## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2016**

Il budget di gestione 2016 viene presentato all'approvazione con una previsione finale di utile, nel quadro di un percorso serio e rigoroso, teso al mantenimento delle spese ed all'equilibrio sostanziale del conto economico.

Si tratta di una previsione che l'Ente intende perseguire con volontà e determinazione, nonostante oggettive e rilevanti difficoltà, dovute alla crisi che caratterizza l'economia nazionale e soprattutto locale.

Il comparto automobilistico risente in modo particolare di questa situazione, e poiché le entrate dell'Ente sono riconducibili per la quasi totalità a questo settore, è facile comprendere quanto impegnativo e difficile sia mantenere il bilancio dell'Ente in positivo, attuando tutte le strategie per incrementare i ricavi e contenere i costi, alla luce anche del fatto che l'Ente non dispone di finanziamenti pubblici reggendosi solo sulle proprie entrate.

Per questo è indispensabile una attenta e oculata vigilanza da parte del Direttore e del Consiglio Direttivo, al fine di raggiungere gli obiettivi

prefissati, di attuare economie sulle spese della gestione ordinaria dell'Ente ed accrescere le entrate.

Per il perseguimento di queste finalità è stato predisposto il budget dell'esercizio 2016 che evidenzia un utile di euro 7.740,00, determinato dopo aver previsto imposte su reddito dell'esercizio per euro 13.500,00; per il 2015, il budget assestato dopo il 1° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di euro 12.500,00.

Il risultato operativo lordo, derivante dalla differenza tra valore e costi della produzione, ammonta ad euro 26.040,00 e diminuisce rispetto a quello del budget assestato 2015 di euro 7.660,00.

Inoltre, il Budget è stato redatto coerentemente a quanto stabilito dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento

della spesa dell'Automobile Club Taranto" approvato dall'Ente in ossequio a quanto stabilito dall'art.2 comma 2 -2bis del D.L. 101 del 31/08/2013 convertito con la Legge n°125 del 30/10/2013.

I dati specifici, relativi alle varie voci del Budget 2016 vengono dettagliatamente più avanti

riportati.

## **1. IL BUDGET ANNUALE**

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

a. budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2016 rispetto alle previsioni 2015 assestate alla data di presentazione del budget 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2014;

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 2016.

Costituiscono allegati al budget annuale:

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

ed inoltre gli allegati introdotti dal D.M. 27/03/2013, che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità

civilistica, nelle quali rientra l'AUTOMOBILE CLUB TARANTO, per raccordarlo con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Tali prospetti, sono stati redatti seguendo i medesimi criteri utilizzati per la redazione del Budget Annuale 2016 e secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e sono i seguenti:

- budget economico annuale riclassificato;
- budget economico pluriennale;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

## **2. IL BUDGET ECONOMICO**

Il budget economico è redatto in forma scalare e contiene le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica e nel rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ricalcando essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile .

La classificazione delle voci tiene conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di

gestione.

### **Dati di sintesi**

Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico.

Viene messo in evidenza il risultato economico netto dell'esercizio, come risulta dal Budget 2016, dopo l'accantonamento delle imposte sul reddito d'esercizio e viene fatta una comparazione con il conto consuntivo dell'esercizio 2014, nonché con le previsioni economiche del 2015, assestate alla data di predisposizione della relazione.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>				
	Consuntivo esercizio 2014 <b>(A)</b>	Budget esercizio 2015 <b>(B)</b>	Budget esercizio 2016 <b>(C)</b>	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( <b>A</b> )	1.195.835,10	1.451.000,00	1.295.000,00	- 156.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( <b>B</b> )	1.168.373,45	1.417.300,00	1.268.960,00	-148.340,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>27.461,65</b>	<b>33.700,00</b>	<b>26.040,00</b>	<b>-7.660,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI <b>(C)</b> (15+16-17+/-17- bis)	937,42	1.600,00	1.200,00	- 400,00

TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)				
TOT. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	-10.043,79	- 8.800,00	-6.000,00	2.800,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>18.355,28</b>	<b>26.500,00</b>	<b>21.240,00</b>	<b>- 5.260,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.271,00	14.000,00	13.500,00	- 500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.084,28</b>	<b>12.500,00</b>	<b>7.740,00</b>	<b>- 4.760,00</b>

### 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Analizzando il Budget, si evince che i vincoli imposti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Taranto" sono ampiamente rispettati, in particolare il MOL pari ad euro 73.090,00, risulta nettamente superiore all'obiettivo previsto per l'anno 2016 dall'art. 4 di tale Regolamento (euro 38.500,00) .

#### 3.1. Valore della produzione

Di seguito passiamo ad analizzare il Valore della produzione nelle singole voci che lo compongono,

tenendo conto della diminuzione o dell'incremento rispetto alle previsioni economiche del 2015, assestate alla data di predisposizione della relazione.

### **3.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Analizziamo nel dettaglio le entrate che compongono questa voce ed esattamente: ricavi per vendita carburanti, quote sociali e proventi per riscossione tasse di circolazione.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Budget Economico Assestato 2015 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2016 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>	<b>% (E) = (D - B)</b>
RICAVI VENDITA			-	-
CARBURANTE	43.000,00	40.000,00	3.000,00	6,98%
QUOTE SOCIALI	349.000,00	315.000,00	- 34.000,00	-9,74%
PROVENTI	16.000,00	16.000,00	0	0,00%
RISCOSSIONE TASSE				
<b>TOTALE</b>	<b>408.000,00</b>	<b>371.000,00</b>	- <b>37.000,00</b>	<b>-9,07%</b>

La previsione relativa ai ricavi carburante diminuisce rispetto a quella assestata del 2015 di

euro 3.000,00, mentre la previsione relativa alle quote sociali presenta una flessione di euro 34.000,00 rispetto all'assestato 2015 poiché, nonostante gli innumerevoli sforzi attuati e le iniziative intraprese sul territorio, si prevede comunque un calo nella richiesta di associazioni ACI, dato il persistere della crisi sia a livello nazionale che locale. I proventi per tasse automobilistiche rimangono invece invariati.

### **3.1.2 Altri ricavi e proventi**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, provvigioni Sara Assicurazioni, sopravvenienze attive.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Budget Economico Assestato 2015 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2016 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>	<b>% (E) = (D - B)</b>
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	1.000,00	1.000,00	0	0
AFFITTI DI IMMOBILI	10.000,00	10.000,00	0	0
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	20.000,00	20.000,00	0	0
PROVVIGIONI ATTIVE SARA ASSICURAZIONI	990.000,00	870.000,00	- 120.000,00	-12,12%



PROVENTI RICAVI DIVERSI	6.000,00	7.000,00	1.000,00	17%
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000,00	1.000,00	0	0
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	15.000,00	15.000,00	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.043.000,00</b>	<b>924.000,00</b>	<b>-119.000,00</b>	<b>11,41%</b>

Anche per quanto riguarda la previsione degli altri ricavi e proventi si è preferito agire secondo il principio della prudenza, mantenendo alcuni importi invariati ed apportando invece una diminuzione rispetto all'assestato 2014, alla voce "provvigioni attive Sara" per l'importo considerevole di euro 120.000,00, in considerazione del persistente periodo di crisi vissuto dal settore assicurativo. Solo per la voce "proventi e ricavi diversi" è previsto un lieve aumento rispetto alle previsioni assestate 2015, per euro 1.000,00.

### **3.2. Costi della produzione**

Nella seguente tabella vengono elencati i costi

della produzione, comparati con le previsioni economiche del 2015, assestate alla data di predisposizione della relazione. Anche nella previsione dei costi si è seguito il principio della prudenza attuando economie di spesa in quasi tutti i conti. Si ricorda che, secondo il metodo di imputazione contabile dei costi applicato, la percentuale di indetraibilità dell'IVA sarà automaticamente appostata nel relativo sottoconto di costo, pertanto se ne è tenuto conto nella realizzazione delle previsioni.

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget Economico Assestato 2014 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2015 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>	<b>% (E) = (D - B)</b>
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie	500,00	500,00	0	0
Costi per prestazioni di servizi	886.350,00	821.510,00	-64.840,00	-7,32%
Costi per godimento di beni di terzi	48.000,00	48.500,00	500,00	1,04%
Costi del personale	64.500,00	64.500,00	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	62.550,00	47.050,00	-15.500,00	- 24,78%

Variazioni delle rimanenze				
Accantonamento per rischi				
Oneri diversi di gestione	355.400,00	286.900,00	-68.500,00	- 19,27%
TOTALE	1.417.300,00	1.268.960,00	- 148.340,00	- 10,47%

Analizziamo di seguito in maniera dettagliata le voci che compongono i costi di produzione.

**3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

La previsione è stata fatta esclusivamente per le spese di cancelleria, ed è rimasta invariata rispetto alla previsione assestata per il 2015.

**3.2.2. Costi per prestazioni di servizi**

I costi per prestazione di servizi rappresentano la parte più rilevante dei Costi della Produzione. Le previsioni riguardano i seguenti conti:

- Compenso Collegio dei Revisori che rimane invariato rispetto alle previsioni assestate 2015;
- Provvigioni passive: questa voce comprende le provvigioni passive assicurative e per la produzione delle tessere. La previsione per il 2016 ammonta ad euro 580.000,00 e registra una diminuzione rispetto all'assestato del 2015 di euro 41.000,00, in

conseguenza delle previsioni di minori entrate per provvigioni attive assicurative e quote sociali.

- Consulenze legali e notarili: la previsione ammonta ad euro 6.000,00 con una diminuzione rispetto all'assestato 2015 di euro 4.500,00.

- Il conto organizzazione eventi presenta una previsione di euro 8.000,00, che rimane invariata rispetto alle previsioni assestate 2015, così come invariata rimane la previsione del conto spese di pubblicità pari ad euro 500,00.

- Educazione stradale: la previsione ammonta ad euro 10.000,00, rimanendo invariata rispetto alla previsione assestata per il 2015.

- I conti per spese pulizia locali, fornitura d'acqua, energia elettrica e spese telefoniche subiscono lievi diminuzioni rispetto all'assestato 2015 con una previsione rispettivamente di euro 5.000,00, 2.000,00, 8.000,00 e 6.500,00, mentre nessuna previsione viene fatta per le spese di fornitura gas.

- Il conto spese per missioni e trasferte presenta una previsione di euro 7.000,00 rimasta invariata rispetto all'assestato 2015;

- I conti premi di assicurazione, spese postali, manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali e

bollatura e vidimazioni presentano una lieve flessione in negativo rispetto all'assestato 2015 con una previsione rispettivamente di euro 710,00, euro 500,00, euro 1.000,00 ed euro 1.300,00.

- La previsione per il conto altre spese per prestazioni di servizi è di euro 180.000,00 con una diminuzione di euro 15.000,00 rispetto all'assestato 2015.

### **3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi**

Per quanto riguarda i costi per il godimento di beni di terzi, la previsione è stata fatta esclusivamente per i fitti passivi ed ammonta ad euro 48.500,00, registrando un aumento rispetto alle previsioni assestate 2015 di euro 500,00.

### **3.2.4 Costi del personale**

Nella seguente tabella si sono specificati in dettaglio i costi del personale:

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Budget Economico Assestato 2015 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2016 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>	<b>% (E) = (D - B)</b>
Stipendi e altri assegni fissi	50.000,00	50.000,00	0	0
Oneri sociali	11.500,00	11.500,00	0	0
Accantonamento al Fondo Quiescenza e TFS	3.000,00	3.000,00	0	0
Altri costi del personale				
<b>TOTALE</b>	<b>64.500,00</b>	<b>64.500,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I costi del personale dell'Ente riguardano le spese

rimborsate ad ACITALIA per il Direttore. La previsione risulta invariata rispetto all'assestato 2015.

### **3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni**

Il totale degli ammortamenti previsti per il 2016 è di euro 47.050,00, con una diminuzione di euro 15.500,00 rispetto alle previsioni assestate con il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget 2015. La minore previsione rispetto all'assestato 2015 riguarda prevalentemente le macchine elettriche ed elettroniche, in considerazione di procedure di ammortamento ultimate nel 2014.

Si indica nella tabella seguente la composizione dettagliata di tale voce:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI</b>	<b>1.000,00</b>
<b>AMMORTAMENTO IMMOBILI</b>	<b>2.400,00</b>
<b>AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI</b>	<b>500,00</b>
<b>AMMORTAMENTO ATTREZZATURE</b>	<b>500,00</b>
<b>AMMORTAMENTO IMPIANTI</b>	<b>500,00</b>
<b>AMM/TO MACCH.ELETTRICHE ED ELETTRONICHE</b>	<b>42.000,00</b>
<b>SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI</b>	<b>150,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>47.050,00</b>

### **3.2.6 Oneri diversi di gestione**

Tale voce raggruppa tutti gli oneri diversi sostenuti nella gestione dell'Ente e la previsione è stata fatta cercando di ridurre al massimo le spese. Analizziamo i conti nel dettaglio:

- Imposte e tasse deducibili con una previsione di euro 17.000,00, diminuita rispetto all'assestato del 2015, di euro 1.000,00;
- Imposte e tasse indeducibili con una previsione di euro 13.000,00, diminuita rispetto all'assestato del 2015, di euro 1.000,00;
- IVA indetraibile per conguaglio pro-rata con una previsione di euro 13.000,00, diminuita rispetto all'assestato del 2015 di euro 8.000,00;
- IVA indetraibile su spese promiscue con una previsione di euro 2.000,00, diminuita rispetto all'assetato del 2015 di euro 1.000,00 e che si riferisce all'eventuale conguaglio di fine anno per la variazione della percentuale di detraibilità;
- Sopravvenienze passive con una previsione di euro 7.000,00, diminuita di euro 2.000,00 rispetto all'assestato del 2015;
- Arrotondamenti passivi con una piccola previsione di euro 100,00, inalterata rispetto alle previsioni 2015;
- Oneri e spese bancarie con una previsione di euro 700,00, inalterata rispetto alle previsioni 2015;

- Abbonamenti e pubblicazioni con una previsione di euro 800,00 diminuita rispetto alle previsioni assestate 2015 di euro 200,00;
- Acquisto di omaggi con una previsione di euro 10.000,00, lievemente diminuita rispetto all'assestato del 2015 di euro 2.500,00;
- Rimborsi e concorsi diversi con una previsione di euro 300,00, diminuita rispetto all'assestato 2015 di euro 300,00;
- Altri oneri diversi di gestione con una previsione di euro 18.000,00, diminuita rispetto all'assestato 2015 di euro 27.000,00.
- Aliquote sociali con una previsione di euro 205.000,00, diminuita rispetto alle previsioni assestate del 2015 di euro 25.500,00.

### **3.3. Proventi ed oneri finanziari**

Non avendo saldi passivi bancari o mutui passivi, l'Ente non paga oneri finanziari e quindi nella seguente tabella vengono evidenziati solo i proventi finanziari

	Budget	Budget	Differe
PROVENTI E ONERI	Economic	Esercizi	nza
FINANZIARI	o	o 2016	(D) =
	Assestat	(C)	(C - B)



	o 2015 (B)		
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
Proventi da partecipazioni (dividendi)			
Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su c/c bancari e postali	500,00	300,00	-200,00
Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizz. finanziarie	1.100,00	900,00	-200,00
.....			
....			
Altri interessi e proventi			
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-400,00</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
Interessi passivi su c/c bancari			

Altri interessi passivi e oneri finanziari			
<b>Totale Oneri Finanziari</b>			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	1.600,00	1.200,00	-400,00

Come evidenziato in tabella la previsione totale risulta leggermente diminuita rispetto all'asestato 2015.

#### 3.4. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Budget Economico Assestato 2015 (B)	Budget Esercizio 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>			
Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti	2.000,00	2.000,00	0
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	85.200,00	0	-85.200,00
<b>Totale Proventi</b>	<b>87.200,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-85.200,00</b>

<b>Straordinari</b>			
<b>ONERI STRAORDINARI</b>			
Altri costi relativi agli esercizi precedenti	8.000,00	8.000,00	0
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	88.000,00	0	-88.000,00
<b>Totale Oneri Straordinari</b>	<b>96.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>-88.000,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-8.800,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>2.800,00</b>

La previsione presenta, rispetto all'assestato 2015, una diminuzione di euro 85.200,00 per quanto riguarda i proventi straordinari ed una diminuzione di euro 88.000,00 per quanto riguarda gli oneri straordinari.

### **3.5. Imposte sul reddito dell'esercizio**

La previsione per le imposte sul reddito dell'esercizio subisce lievi variazioni rispetto all'assestato 2015 come di seguito indicato:

- IRES: previsione 2016 euro 9.000,00 diminuita di euro 3.000,00 rispetto all'assestato 2015;
- IRAP: previsione 2016 euro 4.500,00 aumentata di euro 2.500,00 rispetto all'assestato 2015.

Le previsioni per l'anno 2016 sono state formulate

sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre 2015, nonché dal Consuntivo 2014 ed inoltre sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

#### 4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Nella seguente tabella viene analizzato il budget degli Investimenti e delle Dismissioni:

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>Budget Economico Assestato 2015 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2016 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>
<b>IMMATERIALI</b>			
Software investimenti	- 1.500,00	1.000,00	-.500,00
Software dismissioni	-		
Altre immobilizzazioni immateriali investimenti	- 500,00	150.000,00	149.500,00
Altre immobilizzazioni			

immateriali dismissioni	-			
<b>Totale</b>		2.000,00	151.000,00	149.000,00
<b>Immobilizzazioni</b>				
<b>Immateriali</b>				
<b>MATERIALI</b>				
Immobili investimenti	-	13.000,00	3.000,00	- 10000,00
Immobili dismissioni	-			
Altre immobilizzazioni materiali	-	24.500,00	51.000,00	26.500,00
investimenti				
Altre immobilizzazioni materiali	-			
dismissioni				
<b>Totale</b>		37.500,00	54.000,00	16.500,00
<b>Immobilizzazioni</b>				
<b>Materiali</b>				
<b>FINANZIARIE</b>				
Partecipazioni investimenti	-			
Partecipazioni	-			

dismissioni			
Titoli investimenti	-		
Titoli dismissioni	-		
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	39.500,00	205.000,00	0 165.500,00

L'Ente prevede di effettuare acquisti di software e investimenti in impianti carburante, per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali. Mentre la previsione delle immobilizzazioni materiali riguarda:

- gli immobili, per eventuali ulteriori lavori da effettuarsi sui fabbricati di proprietà dell'Ente;
- le altre immobilizzazioni materiali, poiché l'Ente ha intenzione di acquistare un PHOTORED, per continuare la sua opera nell'ambito della sicurezza stradale ed anche nell'eventualità si dovessero verificare guasti sulle attrezzature e sulle macchine d'ufficio o si dovesse presentare la necessità di acquistare del mobilio.

## 5. IL BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria; nel rispetto di quanto previsto nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Si riassume nella seguente tabella la composizione del budget di tesoreria, che presenta un saldo finale di euro 444.380,00.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 (A)</b>	<b>595.600,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015 (B)	1.174.780,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015 (C)	1.326.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016</b>	<b>444.380,00</b>
<b>(D=A+B-C)</b>	

## 6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il Budget Economico Annuale Riclassificato (allegato 1) consiste nella riclassificazione del Budget Annuale 2016 secondo determinati schemi fissati dal D.M. 27/03/2013. All'interno delle varie voci di bilancio vengono previste ulteriori macrocategorie

per consentire il raccordo con la contabilità finanziaria delle altre amministrazioni. Invariati rimangono infatti il R.O.L. pari ad euro 26.040,00 ed il risultato finale di bilancio pari ad euro 7.740,00. Tutte le voci vengono poste a confronto con le medesime voci riclassificate del Budget Annuale 2015, assestato con il primo provvedimento di rimodulazione.

#### **7. 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 pluriennale riclassificato per il triennio 2016-2018.

I dati della prima annualità del budget pluriennale riclassificato coincidono con quelli del 2016 riportati nel presente fascicolo.

Di seguito si espone il budget pluriennale riclassificato, nella versione sintetica, mentre quella integrale, con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, è riportata nell'allegato 2.

E' stata fatta una stima delle attività che si intende effettuare nei prossimi anni e c'è da rilevare che si prevedono utili leggermente in crescita, poiché si intende continuare con la



politica di contenimento delle spese, ma anche in considerazione del completo ammortamento di una parte rilevante delle immobilizzazioni materiali con conseguente diminuzione delle quote accantonate nell'anno. Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico pluriennale.

	Budget esercizio 2016	Budget esercizio 2017	Budget esercizio 2018
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.295.000,00	1.253.500,00	1.272.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.268.960,00	1.222.550,00	1.232.350,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>26.040,00</b>	<b>30.950,00</b>	<b>39.650,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	1.200,00	1.150,00	1.140,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)			
TOT. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	-6.000,00	- 6.500,00	-7.000,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>21.240,00</b>	<b>25.600,00</b>	<b>33.790,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.500,00	16.400,00	17.300,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>7.740,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>16.490,00</b>

Il valore della produzione passa da euro 1.295.000,00 del 2016 ad euro 1.272.000,00 del 2018, con una diminuzione di euro 23.000,00.

I costi della produzione passano da euro

1.268.960,00 del 2016 ad euro 1.232.350,00 del 2018, con una diminuzione di euro 36.610,00.

Il valore della produzione risulta in crescita, infatti passa da euro 26.040,00 del 2016 ad euro 39.650,00 del 2018 con un aumento di euro 13.610,00.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari passa da euro 1200,00 del 2016 ad euro 1.140,00 del 2018, mentre la differenza tra proventi ed oneri straordinari, passa da euro -6000,00 del 2016 ad euro -7.000,00 del 2018.

Il risultato d'esercizio previsto, dopo l'applicazione delle imposte, ammonta ad euro 7.740,00 per l'anno 2016, ad euro 9.200,00 per l'anno 2017 e ad euro 16.490,00 per l'anno 2018.

#### **8. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO.**

Le Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2015-2016:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali:
  - rafforzamento del ruolo dell' Automobile Club di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci, a

livello centrale e locale, in relazione alle principali tematiche statutariamente presidiate;

- sviluppo della "funzione sociale" dell' A. C., volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli;

- ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti;

- sviluppo della funzione di supporto ed ausilio nei confronti delle Istituzioni Centrali e locali per l'elaborazione e realizzazione di politiche in tema di turismo automo-bilistico responsabile e di qualità;

- rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell' Automobile Club rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico.

2. Sviluppo attività associativa:

- incremento della compagine associativa con privilegio delle formule associative complete e di più alta gamma;

- miglioramento quali-quantitativo dell'area dei

vantaggi associativi per i Soci individuali e per le aziende, riposizionando la tessera associativa quale strumento di utilizzo costante da parte del socio non circoscritto a specifiche situazioni di emergenzialità;

- razionalizzazione e potenziamento dei canali di acquisizione associativa;

- sviluppo di nuove politiche di comunicazione ai Soci, mediante la rivisitazione degli attuali strumenti di informazione puntando anche alle opportunità offerte dal web.

### 3. Ottimizzazione organizzativa.

- promozione di ogni necessario intervento atto a migliorare l'efficacia e l'efficienza

dell'azione dell' Automobile Club sul territorio,

- mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio, attraverso la prosecuzione

dell'azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del

valore complessivo della produzione;

- potenziamento dell'azione di formazione indirizzata alla dirigenza, ai responsabili di

struttura ed al personale, atta a supportare adeguatamente gli indispensabili processi di

crescita professionale.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (allegato 3) è composto da diversi prospetti ed esattamente:

- 1) Piano degli obiettivi per attività;
- 2) Piano obiettivi per progetti;
- 3) Piano obiettivi per indicatori.

Nel *Piano Obiettivi per attività*, i costi della produzione relativi alle attività previste per l'anno 2016 sono riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2016 secondo la destinazione anziché la natura.

Nel *Piano Obiettivi per progetti*, la voce "progetti" è suddivisa in base alle priorità politiche/missioni dell'Ente previste dal piano della performance.

Nel *Piano Obiettivi per Indicatori* è riportato l'insieme degli obiettivi di performance organizzativa previsti per il 2016, ivi compresi quelli per i quali non sono previsti ulteriori costi nel budget, in quanto i singoli progetti verranno realizzati utilizzando risorse interne.

Gli obiettivi saranno oggetto di aggiornamento del piano della performance nel corso del mese di gennaio 2016, come previsto dall'attuale sistema di

misurazione e valutazione.

Il Presidente

(Dr. Italo MONGELLI)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
AL BUDGET ANNUALE 2016**

In data 12/10/2015 il Collegio, riunitosi presso la sede dell'Ente, nelle persone del Dr. Demetrio Nicolò, della rag. Madia Lapadula e del rag. Mauro Ingrosso ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget Annuale 2016 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2016, tenendo in debita considerazione gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti a tutto il 30 settembre scorso, le risultanze contabili del Bilancio di Esercizio 2014.

Il Collegio, inoltre, osserva che il Budget è stato redatto coerentemente a quanto stabilito dal

“Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Taranto” approvato dall’Ente in ossequio a quanto stabilito dall’art.2 comma 2 - 2bis del D.L. 101 del 31/08/2013 convertito con la L. n°125 del 30/10/2013.

Il Budget Annuale 2016, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità ed è composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dimissioni, Relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori, Budget di Tesoreria e dagli allegati previsti dal D.M. 27/03/2013.

Il Budget analizzato, comparato con i dati del Consuntivo 2014 e del Budget 2015, assestato con il 1° provvedimento di Rimodulazione, presenta le seguenti risultanze riassuntive:

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>				
	Consuntivo esercizio 2014 <b>(A)</b>	Budget esercizio 2015 <b>(B)</b>	Budget esercizio 2016 <b>(C)</b>	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( <b>A</b> )	1.195.835,10	1.451.000,00	1.295.000,00	- 156.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( <b>B</b> )	1.168.373,45	1.417.300,00	1.268.960,00	- 148.340,00

<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>27.461,65</b>	<b>33.700,00</b>	<b>26.040,00</b>	<b>-7.660,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17- bis)	937,42	1.600,00	1.200,00	- 400,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)				
TOT. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	-10.043,79	- 8.800,00	-6.000,00	2.800,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>18.355,28</b>	<b>26.500,00</b>	<b>21.240,00</b>	<b>- 5.260,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.271,00	14.000,00	13.500,00	- 500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.084,28</b>	<b>12.500,00</b>	<b>7. 740,00</b>	<b>- 4.760,00</b>

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività, che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

Il prospetto evidenzia gli scostamenti del Budget Annuale 2016 rispetto al Budget assestato 2015.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatamente



stanziare, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il Regolamento di Amministrazione e di Contabilità adottato dall'Ente.

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1.

#### **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il Valore totale della Produzione registra una diminuzione rispetto ai valori assestati del precedente esercizio di euro 156.000,00. Tale diminuzione caratterizza un po' tutte le voci di entrata ma in particolar modo riguarda le "quote sociali" che diminuiscono rispetto all'assestato 2015 di euro 34.000,00 e le "provvigioni attive" che diminuiscono rispetto all'assestato 2015 di euro 120.000,00.

#### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

Anche il totale dei costi della produzione registra una diminuzione rispetto al budget assestato del 2015 pari ad euro 148.340,00, che rispecchia la politica di contenimento delle spese attuata dall'Ente. Sono previste, infatti, diminuzioni di tutte le spese anche nel rispetto di quanto stabilito dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club

Taranto". Infatti, analizzando il Budget, si evince che i vincoli imposti da tale Regolamento sono ampiamente rispettati, in particolare il MOL pari ad euro 73.090,00, risulta nettamente superiore all'obiettivo previsto per il 2016, dall'art. 4 del tale Regolamento (euro 38.500,00) .

Si nota che le voci interessate da tale diminuzione sono: la voce B7) Spese per prestazioni di servizi che diminuisce per euro 64.840,00 rispetto all'assestato 2015, la voce B10) Ammortamenti e svalutazioni, che diminuisce di euro 15.500,00 e la voce B14) oneri diversi di gestione, che risulta diminuita per euro 68.500,00.

**C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La previsione di questa voce riguarda solo i proventi finanziari e precisamente gli interessi attivi bancari su c/c e gli interessi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni, e risulta diminuita rispetto all'assestato 2015 di euro 400,00.

**E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

La previsione riguarda sia i proventi che gli oneri relativi ad esercizi precedenti e, rispetto al Budget assestato 2015, la previsione negativa risulta diminuita di euro 2.800,00.

### **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Sono stati previsti investimenti in immobilizzazioni immateriali, per euro 151.000,00 relativi per euro 1.000,00 ad acquisto di software ed euro 150.000,00 a lavori in impianti carburante. Sono inoltre previsti investimenti in immobilizzazioni materiali per euro 54.000,00, di cui, euro 3.000,00 relativi a lavori di ristrutturazione di immobili in proprietà ed euro 51.000,00 relativi ad "altre immobilizzazioni materiali", stanziati per la maggior parte per l'acquisto di photored. Non si prevedono investimenti o dismissioni per le immobilizzazioni finanziarie.

### **BUDGET DI TESORERIA**

Il saldo finale presunto di tesoreria per il 2016 è stimato in euro 444.380,00, prendendo in considerazione gli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

I successivi allegati, sono stati introdotti dal D.M. 27/03/2013, che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità

civilistica, nelle quali rientra l'AUTOMOBILE CLUB TARANTO, per raccordarlo con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Tali prospetti sono stati redatti seguendo i medesimi criteri utilizzati per la redazione del Budget Annuale 2016 e secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

#### **BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO**

Il "budget economico annuale riclassificato", non è altro che il Budget 2016 riclassificato secondo determinati schemi disposti dal citato decreto, infatti si chiude con il medesimo utile previsto di euro 7.740,00 e viene posto a confronto con le medesime previsioni assestate e riclassificate del 2015.

#### **BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE**

Il budget economico pluriennale riguarda le previsioni effettuate anche per gli anni 2017 e 2018 e sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nei prossimi anni.

#### **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio è composto da diversi prospetti ed esattamente:

- 4) Piano degli obiettivi per attività;
- 5) Piano obiettivi per progetti;
- 6) Piano obiettivi per indicatori.

Tali prospetti suddividono il Budget tra le diverse attività svolte dall'Ente e ripartiscono i costi in base ai progetti che l'Ente prevede di svolgere nel 2016.

Conclusivamente, il Collegio, vista la documentazione esaminata, raccomandando il costante monitoraggio dell'ottemperanza delle scelte effettuate nell'ambito della politica di contenimento delle spese e ritenendo che il budget, così formulato rispetti i criteri posti dal Regolamento per la sua predisposizione secondo ordinate regole contabili e stime che assicurino l'attendibilità dei ricavi e proventi e la congruità dei costi ed oneri preventivati, esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2016.

Il Collegio Dei Revisori

Dott. Demetrio Nicolò

Rag. Madia Lapadula

Rag. Mauro Ingrosso

**5) APPROVAZIONE CODICE DI COMPORTAMENTO E CODICE  
ETICO**

Il Presidente passa ad illustrare il codice di comportamento ed il codice etico elaborati dall'Ente secondo lo schema predisposto dall'Automobile Club D'Italia. Presa visione dei due codici, ritenendo di dividerne i contenuti, dopo averne discusso; il, C.D., all'unanimità e con voto palese e manifesto di tutti i Consiglieri presenti, assume la seguente:

**DELIBERA N.7 DEL 29/10/2015**

Il C.D. delibera di approvare il codice di comportamento ed il codice etico predisposti dall'Ente.

Dà mandato al Direttore per il seguito di competenza Null'altro essendoci all'o.d.g., la seduta viene tolta alle ore 19,00 c.a.

Del che il presente verbale.

**IL SEGRETARIO**

**IL PRESIDENTE**

**f.to Rag. Giuseppe LESSA**

**f.to Dr. Italo MONGELLI**