

Automobile Club Asti

Budget annuale 2014

Budget economico

Budget degli investimenti

Budget di Tesoreria

Copia verbale Consiglio Direttivo

Relazione del Presidente

Relazione dei Revisori dei Conti

AUTOMOBILE CLUB ASTI



Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Esercizio 2012 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2013 (B)	Budget Esercizio 2014 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	316.578,54	342.700,00	369.700,00	27.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	47.054,47	48.450,00	12.700,00	-35.750,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	363.633,01	391.150,00	382.400,00	-8.750,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.823,44	1.900,00	1.500,00	-400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	318.357,69	226.185,00	203.850,00	-22.335,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	31.951,03	19.200,00	32.200,00	13.000,00
9) Costi del personale	12.295,32	6.163,00	12.328,00	6.165,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.121,62	3.200,00	2.000,00	-1.200,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-732,05	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
13) Altri accantonamenti	13.732,78	6.822,00	6.822,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	26.707,54	122.350,00	119.350,00	-3.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	407.257,37	388.020,00	378.050,00	-9.970,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-43.624,36	3.130,00	4.350,00	1.220,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	2.330,50	4.500,00	2.500,00	-2.000,00
16) Altri proventi finanziari	28,84	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	21.073,94	15.950,00	3.000,00	-12.950,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-18.714,60	-11.450,00	-500,00	10.950,00

AUTOMOBILE CLUB ASTI




Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Esercizio 2012 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2013 (B)	Budget Esercizio 2014 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari	2.045,22	1.168.000,00	0,00	-1.168.000,00
21) Oneri Straordinari	27.438,32	3.000,00	0,00	-3.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-25.393,10	1.165.000,00	0,00	-1.165.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-87.732,06	1.156.680,00	3.850,00	-1.152.830,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.512,68	9.034,00	2.200,00	-6.834,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-97.244,74	1.147.646,00	1.650,00	-1.145.996,00

Firma :

.....

AUTOMOBILE CLUB ASTI

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget Esercizio 2014
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00

Firma :

AUTOMOBILE CLUB ASTI

 BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2014
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013	78.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	6.013.200,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	2.500,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2014	6.015.700,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	6.042.218,00
USCITE DA INVESTIMENTI	0,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	3.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2014	6.045.218,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2014	48.482,00

VERBALE DELLA SEDUTA DI CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AUTOMOBILE CLUB ASTI

L'anno duemilatredici, il giorno trenta del mese di ottobre, alle ore 18.00, su convocazione inviata il giorno ventuno ottobre duemilatredici con lettera prot. 464 SC4, si è riunito, presso la sede dell'Automobile Club Asti piazza Medici 21 il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare in merito al seguente

ordine del giorno:

1. Approvazione Verbale seduta precedente;
2. Comunicazioni del Presidente e dei Componenti il Consiglio Direttivo;
3. Approvazione predisposizione BUDGET 2014;
4. Provvedimenti amministrativi
5. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Dott Bracciale Giuseppe	Presidente
Dott.Durante Franco	Consigliere
Sig. Nosenzo Oreste	Consigliere
Dott. Gianuzzi Giorgio	Consigliere

Consiglieri assenti giustificati

Dott. Cetera Leonardo	Vice Presidente
-----------------------	-----------------

Non sono presenti i Revisori dei Conti

Partecipa in qualità di segretario, ai sensi di quanto previsto dall'art. 50 dello Statuto ACI , il Direttore dell'Automobile Club Geom. Terzuolo Ezio.

Constato che è presente la maggioranza dei Consiglieri, il Presidente dà inizio alla seduta alle ore 18.05.

1) Approvazione verbale seduta precedente.

OMISSIS

2) Comunicazioni del Presidente e dei Componenti il Consiglio Direttivo

OMISSIS

3) Approvazione predisposizione BUDGET 2014

Il Presidente invita i Consiglieri a esaminare la proposta di Budget 2014 predisposta agli uffici amministrativi dell'Ente. Dopo breve illustrazione circa i criteri di predisposizione del documento previsionale in oggetto il Presidente da lettura della propria relazione che di seguito si riporta per intero:

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2014

Il Budget annuale che si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e si compone del "budget economico" e del "budget degli investimenti e/o dismissioni.

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche 2014 rispetto alle previsioni 2013 assestate alla data di presentazione del budget , nonché i dati dell'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2012

Nell'esercizio 2013 avevamo deliberato e deciso la vendita dell'immobile di proprietà dell'Automobile Club, cosa che purtroppo fino ad oggi non è avvenuta; tale vendita si era resa necessaria per permettere il completo riassorbimento del deficit patrimoniale accumulato, grazie alla plusvalenza latente.

Inoltre, considerando il perdurare della crisi economica nazionale, oltre ad aver previsto di incrementare i ricavi della produzione con una decisa campagna associativa, abbiamo ridotto i costi della società di servizi che svolge tutti i compiti dell'Ente, riducendo la dotazione organica della stessa di una unità lavorativa già dal corrente anno.

Il Regolamento di Amministrazione e Contabilità già citato, al Titolo II, prevede che il budget sia composti da:

- budget economico;
- budget degli investimenti/dismissioni,

con allegati:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente

- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Decreto Ministeriale del 27/3/2013 fissa i criteri e le modalità per raccordare il Budget economico civilistico, come è quello dell'Ente, ai documenti dell'Amministrazione pubblica, che adotta una contabilità finanziaria.

Tali criteri e modalità sono stati precisati con la Circolare MEF n.35 del 22.8.2013 e come da comunicazioni emanate dall'Automobile Club d'Italia con lettera circolare Prot. 9296 del 9:10.2013, a seguito di accordi con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, i relativi adempimenti verranno prodotti entro il 31.12.2013 in relazione della ristrettezza dei tempi per la redazione dei documenti stessi.

Conseguentemente, qui di seguito, si espongono sinteticamente i dati relativi alla previsione.

BUDGET ECONOMICO

Esso è redatto in forma scalare ed è formulato in base al principio della competenza, e presenta i seguenti dati:

Totale valore della produzione	€ 382.400
Totale costi della produzione	€ 378.050
Totale proventi e oneri finanziari	-€ 500
Totale rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0
Totale proventi e oneri straordinari	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 3.850
Utile/perdita di esercizio	€ 1,650

Dal quadro generale sintetico, qui di seguito riportato, emerge la gestione economica prevista:

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 369.700
Variazione rimanenze e semilavorati	€ 0
Variazione dei lavori in corso	€ 0
Incrementi di immobilizzazioni	€ 0
Atri ricavi e proventi	€ 12.700

COSTI

Acquisti materie prime	€ 1.500
Spese per prestazioni di servizi	€ 203.850
Spese per godimenti beni di terzi	€ 32.200
Costi del personale	€ 12.328
Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.000
Variazioni rimanenze materie prime	€ 0
Accantonamenti per rischi	€ 0
Altri accantonamenti	€ 6.822
Oneri di versamenti di gestione	€ 119.350
<u>DIFFERENZA TRA RICAVI E COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	€ 4.350

Si ritiene di dover analizzare e dettagliare le principali voci di ricavo e di costo.

Ricavi

Quote Sociali	€ 161.500
Proventi ufficio Assistenza Automobilistica	€ 90.000
<u>Provvigioni SARA-ALA</u>	€ 55.000
Proventi uso Marchio	€ 9.000
Proventi riscossione tasse automobilistiche	€ 50.000
Servizio bonifiche	€ 6.500

Costi

Spese per l'acquisto di materiali di consumo	€ 750
Spese a terzi per servizi diversi	€ 185.450
Spese per servizi informatici	€ 12.400
Aliquote sociali	€ 99.200
Premi di assicurazione	€ 6.000
Fitto locali e spese accessorie	€ 30.000

Si ribadisce che per ogni conto le previsioni sono state contabilizzate con criteri decisamente prudenziali, cercando di mantenere il contenimento dei costi in modo che ciò da non portasse comunque alla penalizzazione dei servizi .

Per quanto riguarda i ricavi si è adottato lo stesso criterio prudenziale.

Oneri per il personale

La previsione dei costi per il personale è limitata al solo compenso per il Direttore in quanto l'Ente non ha dipendenti in organico ed è pari ad Euro 12.328.

Nel dettaglio, gli importi relativi agli oneri del personale riguardano:

retribuzione del Direttore	€ 9.929
Oneri su retribuzione Direttore	€ 2.399

Analisi della gestione finanziaria

La gestione finanziaria prevista presenta i seguenti risultati:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

Proventi da partecipazioni	€ 2.500
Altri proventi finanziari	€ 0
Interessi e altri oneri finanziari	-€ 3.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI:	-€ 500

Come si evince dai dati sopra riportati la gestione finanziaria presenta un saldo negativo dovuto agli interessi passivi sul mutuo ipotecario che si è ritenuto che venga estinto nei primi tre mesi dell'anno.

BADGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Poiché è stata prevista la vendita dell'immobile di proprietà nell'anno 2013, il Budget degli investimenti e delle dismissioni non prevede movimentazioni.

BUDGET DI TESORERIA

Allegato al budget annuale viene presentato il seguente budget di tesoreria.

Saldo iniziale di tesoreria presunto al 31/12/2013	€ 78.000
Totale flussi in entrata	€ 6.015.700
Totale flussi in uscita	€ 6.045.218
Saldo finale di tesoreria presunto al 31/12/2014	€ 48.482

PIANTA ORGANICA

Ai sensi di quanto previsto dall'art7 del Regolamento di amministrazione e Contabilità, comma 1, lettera e. la pianta organica del personale al 30 Giugno dell'anno in corso risulta essere la seguente:

AREA D'INQUADRAMENTO E POSIZIONI ECONOMICHE	POSTI ORGANICO	IN	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
AREA B POSIZIONE ECONOMICA B2	2		0	2

CONSIDERAZIONI FINALI

Per l'esercizio 2014 l'azione dell'Ente sarà improntata al mantenimento di un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi, cercando di non penalizzare la qualità dei servizi forniti ai soci ed in genere all'utenza automobilistica.

E' necessario quindi, come già segnalato in precedenza, un costante monitoraggio della gestione, in quanto la situazione economica e finanziaria del paese non ci fa sperare in meglio e non è più pensabile chiudere bilanci in deficit, perché ciò ci porterebbero alla completa erosione del residuo patrimonio ancora esistente, dopo la vendita dell'immobile.

Il perdurare di questa crisi, che allo stato attuale non sembra ancora terminata, le previsioni di una lenta ripresa, le gravi crisi, sociali e occupazionali, non possono che preoccuparci perché è in questo contesto che deve operare l'Automobile Club.

Continueremo ad assicurare con la consueta attenzione che gli interessi ed le esigenze manifestate dagli automobilisti vengano attentamente seguiti e conseguentemente indirizzeremo l'attività dell'Ente, in primo luogo, al soddisfacimento delle richieste di servizi avanzate dai soci, e da tutti i fruitori del variegato mondo della mobilità.

Per tale motivo abbiamo preventivato come obiettivo primario la difesa del portafoglio associativo.

Cercheremo di mantenere, come sempre i rapporti e le relazioni con le altre Pubbliche Amministrazioni, al fine di garantire la diffusione della cultura ACI, sempre in sintonia con le indicazioni diramate dalla Federazione.

Inoltre, anche nel corso dell'esercizio l'attività dell'Ente continuerà ad essere improntata ai principi di efficienza e trasparenza della Pubblica Amministrazione.

ASTI, 29/10/2013

**f.to IL PRESIDENTE
(Dott. Giuseppe Bracciale)**

Proseguendo il Presidente invita il Direttore a dare lettura della relazione del Collegio dei Revisori; il Direttore legge la relazione che di seguito si riporta per intero:

**“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
BUDGET ANNUALE DELL'AUTOMOBILE CLUB ASTI PER L'ESERCIZIO 2014”**

Il Budget annuale per l'esercizio 2014 predisposto dagli Uffici Amministrativi dell'Ente è stato redatto in conformità al vigente “Regolamento di Contabilità e Amministrazione” ed è stato sottoposto per la sua approvazione al Collegio dei Revisori che lo ha esaminato nel suo insieme ed in ogni sua parte.

La predisposizione del budget è fondamentale per l'esercizio della funzione “autorizzatoria”, tipica della contabilità pubblica.

Esso si compone di:

Budget economico;
Budget degli investimenti e dismissioni.

E degli allegati:

Budget di tesoreria;
Pianta organica;
Relazione predisposta dal Presidente.

I documenti contabili previsti dal Decreto MEF RGS del 27/03/2013, per la raccordabilità del Budget civilistico ai documenti dell'Amministrazione pubblica che adotta la contabilità finanziaria, i cui criteri di predisposizione sono stati precisati con la Circolare n. 35 del 22/08/2013 dalla Ragioneria Generale dello Stato – IGF – Uff. VI-II, verranno prodotti dall' AC Asti entro il 31/12/2013, come da disposizioni diramate da ACI centrale con nota Prot. 9296 del 09/10/2013.

Di seguito vengono riportati i dati più significativi:

Risultanze sintetiche

Il budget annuale per l'esercizio 2014 presenta le seguenti risultanze sintetiche:

Totale valore della produzione	€ 382.400
Totale costi della produzione	€ 378.050
Differenza A-B	4.350,00
Totale proventi e oneri finanziari	€ -500,00
Totale rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0
Totale proventi e oneri straordinari	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 3850,00
Utile/perdita di esercizio	€ 1650,00

Quadro sintetico generale

Dal prospetto di seguito riportato emerge chiaramente il quadro sintetico della gestione economica caratteristica:

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 369.700,00
Variazione rimanenze e semilavorati	€ 0
Variazione dei lavori in corso	€ 0
Incrementi di immobilizzazioni	€ 0
Atri ricavi e proventi	€ 12.700,00

COSTI

Acquisti materie prime	€ 1.500
Spese per prestazioni di servizi	€ 203.850,00
Spese per godimenti beni di terzi	€ 32.200,00
Costi del personale	€ 12.328,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.000,00
Variazioni rimanenze materie prime	€ 0
Accantonamenti per rischi	€ 0
Altri accantonamenti	€ 6.822,00
Oneri di versi di gestione	€ 119.350,00
<u>DIFFERENZA TRA RICAVI E COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	<u>4.350,00</u>

Principali voci di ricavo e di costo

Di seguito vengono brevemente elencate le principali voci di ricavo e di costo previste per l'esercizio 2014 che tengono conto di ipotizzabili aumenti di ricavi a seguito dell'apertura di nuovi "ACI Point" in provincia nonché della proposta di Convenzione, in via di sottoscrizione, con la Regione Piemonte per la gestione dell'archivio Tasse Auto.

Ricavi

Quote Sociali	€ 161.500,00
Proventi ufficio Assistenza Automobilistica	€ 90.000,00
Provvigioni SARA	€ 55.000,00
Proventi uso Marchio	€ 9.000,00
Proventi riscossione tasse automobilistiche	€ 50.000,00
Affitti di immobili e attrezzature	€ 0,00

Costi

Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 1.500,00
Spese a terzi per gestione servizi	€ 153.000,00
Altre Spese a terzi per servizi diversi	€ 30.850,00
Spese per servizi informatici	€ 12.400,00
Quota tessera sociale a favore del ACI	€ 99.200,00
Premi di assicurazione	€ 6.000,00
Fitto locali e spese accessorie	€ 30.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Per quanto riguarda invece il budget degli investimenti e delle dismissioni, per l'anno 2014 il Collegio prende atto che a fronte della alienazione dell'immobile nell'anno 2013, le voci relative al Budget 2014 risultano essere a zero. Il Collegio esprime perplessità sulla realizzazione di tale vendita entro la fine del 2013. Si riporta di seguito la tabella delle voci di Budget.

AUTOMOBILE CLUB ASTI



Automobile Club Asti

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 0,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 0,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE 0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI 0,00

Infine, come sopra anticipato, il Collegio ha preso visione anche del "Budget di Tesoreria" il quale per l'anno 2014 prende in considerazione anche le partite di giro relative a tasse auto, viacard, contrassegni e ufficio assistenza, di cui si dà sommariamente conto di seguito:

Saldo iniziale di tesoreria presunto al 31/12/2013	€ 78.000,00
Totale flussi in entrata	€ 6.015.700,00
Totale flussi in uscita	€ 6.045.218,00
Saldo finale di tesoreria presunto al 31/12/2014	€ 48.482,00

Il bilancio viene presentato con un risultato economico previsto in attivo per € 1650,00. Si osserva che in seguito all'ipotizzata vendita dell'immobile nell'anno 2013 si

riducono gli oneri finanziari, i fitti attivi e le imposte quale l'IMU non più prevista sulle voci di Budget.

Il Collegio ritiene di sottolineare la valutazione ottimistica relativa alla tempistica con la quale si ritiene di poter procedere alla vendita dell'immobile nel 2013

Risulta accontonato anche per il 2014 l'importo previsto dalle circolari del Ministero delle Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n° 28 del 07/09/2012 e n° 31 del 23/10/2012 relative all'art. 8 comma 3 del Decreto Legge 06/07/2012 n° 95 convertito con modificazioni nella legge 07/08/2012 n° 135 avente ad oggetto le riduzioni di spesa per costi intermedi; in base al dettato normativo della legge in oggetto. Tale importo risulta essere di € 6822, pari al 10% dei consumi intermedi sostenuto nell'esercizio 2010.

Per quanto rappresentato, il Collegio dei Revisori, tenute presenti l'impostazione generale del bilancio e le motivazioni esposte dall'Ente, e in virtù della situazione di crisi economica di livello non solo nazionale, ritiene di poter suggerire al Consiglio l'approvazione del bilancio di previsione 2014 in quanto lo stesso è formulato e redatto in base alla corretta imputazione dei costi e dei ricavi.

Tutto ciò premesso il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2014 in riferimento alla sua formulazione, ed invita gli organi dell'Ente, ciascuno per la propria parte, ad attivarsi per la realizzazione di quanto proposto.

f.to IL COLLEGIO DEI REVISORI

Piacenza Dott. Gianmaria (Presidente)

Finello Dott. Filippo (Revisore effettivo)

Massobrio rag. Giuseppe (Revisore effettivo)

Esaurita la lettura della relazione del Collegio dei Revisori il Presidente invita i Consiglieri a formulare osservazioni o richiedere chiarimenti che vengono puntualmente forniti. Preso atto del contenuto delle relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori il Consiglio delibera di approvare all'unanimità la proposta di Budget 2014 costituito da:

allegato A - Budget Economico;
allegato B – Budget degli Investimenti;
allegato C – Budget Tesoreria.

Il Presidente ricorda al Consiglio che i Piani d'attività 2014 sono stati già approvati nella riunione del 30/09/2013.

4) provvedimenti amministrativi;

OMISSIS

5) Varie ed eventuali.

Essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno e non essendone stati proposti di nuovi il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 18.45.

ASTI, 30 ottobre 2013.

Il Segretario
(Geom. Ezio Terzuolo)

Il Presidente
(Dott. Giuseppe Bracciale)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2014

Il Budget annuale che si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e si compone del "budget economico" e del "budget degli investimenti e/o dismissioni.

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche 2014 rispetto alle previsioni 2013 assestate alla data di presentazione del budget , nonché i dati dell'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2012

Nell'esercizio 2013 avevamo deliberato e deciso la vendita dell'immobile di proprietà dell'Automobile Club, cosa che purtroppo fino ad oggi non è avvenuta; tale vendita si era resa necessaria per permettere il completo riassorbimento del deficit patrimoniale accumulato, grazie alla plusvalenza latente.

Inoltre, considerando il perdurare della crisi economica nazionale, oltre ad aver previsto di incrementare i ricavi della produzione con una decisa campagna associativa, abbiamo ridotto i costi della società di servizi che svolge tutti i compiti dell'Ente, riducendo la dotazione organica della stessa di una unità lavorativa già dal corrente anno.

Il Regolamento di Amministrazione e Contabilità già citato, al Titolo II, prevede che il budget sia composto da:

- budget economico;
- budget degli investimenti/dismissioni,

con allegati:

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

Il Decreto Ministeriale del 27/3/2013 fissa i criteri e le modalità per raccordare il Budget economico civilistico , come è quello dell'Ente, ai documenti dell'Amministrazione pubblica, che adotta una contabilità finanziaria.

Tali criteri e modalità sono stati precisati con la Circolare MEF n.35 del 22.8.2013 e come da comunicazioni emanate dall'Automobile Club d'Italia con lettera circolare Prot. 9296 del 9:10.2013, a seguito di accordi con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, i relativi adempimenti verranno prodotti entro il 31.12.2013 in relazione della ristrettezza dei tempi per la redazione dei documenti stessi.

Conseguentemente, qui di seguito, si espongono sinteticamente i dati relativi alla previsione.

BUDGET ECONOMICO

Esso è redatto in forma scalare ed è formulato in base al principio della competenza, e presenta i seguenti dati:

Totale valore della produzione	€ 382.400
Totale costi della produzione	€ 378.050
Totale proventi e oneri finanziari	-€ 500
Totale rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0
Totale proventi e oneri straordinari	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 3.850
Utile/perdita di esercizio	€ 1,650

Dal quadro generale sintetico, qui di seguito riportato, emerge la gestione economica prevista:

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 369.700
Variazione rimanenze e semilavorati	€ 0
Variazione dei lavori in corso	€ 0
Incrementi di immobilizzazioni	€ 0
Atri ricavi e proventi	€ 12.700

COSTI

Acquisti materie prime	€ 1.500
Spese per prestazioni di servizi	€ 203.850
Spese per godimenti beni di terzi	€ 32.200
Costi del personale	€ 12.328
Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.000
Variazioni rimanenze materie prime	€ 0
Accantonamenti per rischi	€ 0
Altri accantonamenti	€ 6.822
Oneri di versi di gestione	€ 119.350
<u>DIFFERENZA TRA RICAVI E COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	€ 4.350

Si ritiene di dover analizzare e dettagliare le principali voci di ricavo e di costo.

Ricavi

Quote Sociali	€ 161.500
Proventi ufficio Assistenza Automobilistica	€ 90.000
Provvigioni SARA-ALA	€ 55.000
Proventi uso Marchio	€ 9.000
Proventi riscossione tasse automobilistiche	€ 50.000
Servizio bonifiche	€ 6.500

Costi

Spese per l'acquisto di materiali di consumo	€ 750
Spese a terzi per servizi diversi	€ 185.450
Spese per servizi informatici	€ 12.400
Aliquote sociali	€99.200
Premi di assicurazione	€ 6.000
Fitto locali e spese accessorie	€30.000

Si ribadisce che per ogni conto le previsioni sono state contabilizzate con criteri decisamente prudenziali, cercando di mantenere il contenimento dei costi in modo che ciò da non portasse comunque alla penalizzazione dei servizi .

Per quanto riguarda i ricavi si è adottato lo stesso criterio prudenziale.

Oneri per il personale

La previsione dei costi per il personale è limitata al solo compenso per il Direttore in quanto l'Ente non ha dipendenti in organico ed è pari ad Euro 12.328.

Nel dettaglio , gli importi relativi agli oneri del personale riguardano :

retribuzione del Direttore	€. 9.929
Oneri su retribuzione Direttore	€ 2.399

Analisi della gestione finanziaria

La gestione finanziaria prevista presenta i seguenti risultati:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

Proventi da partecipazioni	€ 2.500
Altri proventi finanziari	€ 0
Interessi e altri oneri finanziari	-€ 3.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI:	- € 500

Come si evince dai dati sopra riportati la gestione finanziaria presenta un saldo negativo dovuto agli interessi passivi sul mutuo ipotecario che si è ritenuto che venga estinto nei primi tre mesi dell'anno.

BADGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Poiché è stata prevista la vendita dell'immobile di proprietà nell'anno 2013, il Budget degli investimenti e delle dismissioni non prevede movimentazioni.

BUDGET DI TESORERIA

Allegato al budget annuale viene presentato il seguente budget di tesoreria.

Saldo iniziale di tesoreria presunto al 31/12/2013	€ 78.000
Totale flussi in entrata	€ 6.015.700
Totale flussi in uscita	€ 6.045.218
Saldo finale di tesoreria presunto al 31/12/2014	€ 48.482

PIANTA ORGANICA

Ai sensi di quanto previsto dall'art7 del Regolamento di amministrazione e Contabilità, comma 1, lettera e. la pianta organica del personale al 30 Giugno dell'anno in corso risulta essere la seguente:

AREA D'INQUADRAMENTO E POSIZIONI ECONOMICHE	POSTI IN ORGANICO		POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
AREA B POSIZIONE ECONOMICA B2	2		0	2

CONSIDERAZIONI FINALI

Per l'esercizio 2014 l'azione dell'Ente sarà improntata al mantenimento di un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi, cercando di non penalizzare la qualità dei servizi forniti ai soci ed in genere all'utenza automobilistica.

E' necessario quindi, come già segnalato in precedenza, un costante monitoraggio della gestione, in quanto la situazione economica e finanziaria del paese non ci fa sperare in meglio e non è più pensabile chiudere bilanci in deficit, perché ciò ci porterebbero alla completa erosione del residuo patrimonio ancora esistente, dopo la vendita dell'immobile.

Il perdurare di questa crisi, che allo stato attuale non sembra ancora terminata, le previsioni di una lenta ripresa, le gravi crisi, sociali e occupazionali, non possono che preoccuparci perché è in questo contesto che deve operare l'Automobile Club.

Continueremo ad assicurare con la consueta attenzione che gli interessi ed le esigenze manifestate dagli automobilisti vengano attentamente seguiti e conseguentemente indirizzeremo l'attività dell'Ente, in primo luogo, al soddisfacimento delle richieste di servizi avanzate dai soci, e da tutti i fruitori del variegato mondo della mobilità.

Per tale motivo abbiamo preventivato come obiettivo primario la difesa del portafoglio associativo.

Cercheremo di mantenere, come sempre i rapporti e le relazioni con le altre Pubbliche Amministrazioni, al fine di garantire la diffusione della cultura ACI, sempre in sintonia con le indicazioni diramate dalla Federazione.

Inoltre, anche nel corso dell'esercizio l'attività dell'Ente continuerà ad essere improntata ai principi di efficienza e trasparenza della Pubblica Amministrazione.

ASTI, 29/10/2013

f.to **IL PRESIDENTE**
(Dott. Giuseppe Bracciale)

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE DELL’AUTOMOBILE CLUB ASTI PER L’ESERCIZIO 2014”

Il Budget annuale per l'esercizio 2014 predisposto dagli Uffici Amministrativi dell'Ente è stato redatto in conformità al vigente “Regolamento di Contabilità e Amministrazione” ed è stato sottoposto per la sua approvazione al Collegio dei Revisori che lo ha esaminato nel suo insieme ed in ogni sua parte.

La predisposizione del budget è fondamentale per l'esercizio della funzione “autorizzatoria”, tipica della contabilità pubblica.

Esso si compone di:

- Budget economico;
- Budget degli investimenti e dismissioni.

E degli allegati:

- Budget di tesoreria;
- Pianta organica;
- Relazione predisposta dal Presidente.

I documenti contabili previsti dal Decreto MEF RGS del 27/03/2013, per la raccordabilità del Budget civilistico ai documenti dell'Amministrazione pubblica che adotta la contabilità finanziaria, i cui criteri di predisposizione sono stati precisati con la Circolare n. 35 del 22/08/2013 dalla Ragioneria Generale dello Stato – IGF – Uff. VI-II, verranno prodotti dall' AC Asti entro il 31/12/2013, come da disposizioni diramate da ACI centrale con nota Prot. 9296 del 09/10/2013.

Di seguito vengono riportati i dati più significativi:

Risultanze sintetiche

Il budget annuale per l'esercizio 2014 presenta le seguenti risultanze sintetiche:

Totale valore della produzione	€ 382.400
Totale costi della produzione	€ 378.050
Differenza A-B	4.350,00
Totale proventi e oneri finanziari	€ -500,00
Totale rettifiche di valore attività finanziarie	€ 0
Totale proventi e oneri straordinari	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 3850,00
Utile/perdita di esercizio	€ 1650,00

Quadro sintetico generale

Dal prospetto di seguito riportato emerge chiaramente il quadro sintetico della gestione economica caratteristica:

RICAVI

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 369.700,00
Variazione rimanenze e semilavorati	€ 0
Variazione dei lavori in corso	€ 0
Incrementi di immobilizzazioni	€ 0
Atri ricavi e proventi	€ 12.700,00

COSTI

Acquisti materie prime	€ 1.500
Spese per prestazioni di servizi	€ 203.850,00
Spese per godimenti beni di terzi	€ 32.200,00
Costi del personale	€ 12.328,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.000,00
Variazioni rimanenze materie prime	€ 0
Accantonamenti per rischi	€ 0
Altri accantonamenti	€ 6.822,00
Oneri di versì di gestione	€ 119.350,00
<u>DIFFERENZA TRA RICAVI E COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	<u>4.350,00</u>

Principali voci di ricavo e di costo

Di seguito vengono brevemente elencate le principali voci di ricavo e di costo previste per l'esercizio 2014 che tengono conto di ipotizzabili aumenti di ricavi a seguito dell'apertura di nuovi "ACI Point" in provincia nonché della proposta di Convenzione, in via di sottoscrizione, con la Regione Piemonte per la gestione dell'archivio Tasse Auto.

Ricavi

Quote Sociali	€ 161.500,00
Proventi ufficio Assistenza Automobilistica	€ 90.000,00
Provvigioni SARA	€ 55.000,00
Proventi uso Marchio	€ 9.000,00
Proventi riscossione tasse automobilistiche	€ 50.000,00
Affitti di immobili e attrezzature	€ 0,00

Costi

Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 1.500,00
Spese a terzi per gestione servizi	€ 153.000,00
Altre Spese a terzi per servizi diversi	€ 30.850,00
Spese per servizi informatici	€ 12.400,00
Quota tessera sociale a favore del ACI	€ 99.200,00
Premi di assicurazione	€ 6.000,00
Fitto locali e spese accessorie	€ 30.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Per quanto riguarda invece il budget degli investimenti e delle dismissioni, per l'anno 2014 il Collegio prende atto che a fronte della alienazione dell'immobile nell'anno 2013, le voci relative al Budget 2014 risultano essere a zero. Il Collegio esprime perplessità sulla realizzazione di tale vendita entro la fine del 2013. Si riporta di seguito la tabella delle voci di Budget.

AUTOMOBILE CLUB ASTI



Automobile Club Asti

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 0,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 0,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE 0,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI 0,00

Infine, come sopra anticipato, il Collegio ha preso visione anche del "Budget di Tesoreria" il quale per l'anno 2014 prende in considerazione anche le partite di giro relative a tasse auto, viacard, contrassegni e ufficio assistenza, di cui si dà sommariamente conto di seguito:

Saldo iniziale di tesoreria presunto al 31/12/2013	€ 78.000,00
Totale flussi in entrata	€ 6.015.700,00
Totale flussi in uscita	€ 6.045.218,00
Saldo finale di tesoreria presunto al 31/12/2014	€ 48.482,00

Il bilancio viene presentato con un risultato economico previsto in attivo per € 1650,00. Si osserva che in seguito all'ipotizzata vendita dell'immobile nell'anno 2013 si riducono gli oneri finanziari, i fitti attivi e le imposte quale l'IMU non più prevista sulle voci di Budget.

Il Collegio ritiene di sottolineare la valutazione ottimistica relativa alla tempistica con la quale si ritiene di poter procedere alla vendita dell'immobile nel 2013

Risulta accontonato anche per il 2014 l'importo previsto dalle circolari del Ministero delle Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n° 28 del 07/09/2012 e n° 31 del 23/10/2012 relative all'art. 8 comma 3 del Decreto Legge 06/07/2012 n° 95 convertito con modificazioni nella legge 07/08/2012 n° 135 avente ad oggetto le riduzioni di spesa per costi intermedi; in base al dettato normativo della legge in oggetto. Tale importo risulta essere di € 6822, pari al 10% dei consumi intermedi sostenuto nell'esercizio 2010.

Per quanto rappresentato, il Collegio dei Revisori, tenute presenti l'impostazione generale del bilancio e le motivazioni esposte dall'Ente, e in virtù della situazione di crisi economica di livello non solo nazionale, ritiene di poter suggerire al Consiglio l'approvazione del bilancio di previsione 2014 in quanto lo stesso è formulato e redatto in base alla corretta imputazione dei costi e dei ricavi.

Tutto ciò premesso il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2014 in riferimento alla sua formulazione, ed invita gli organi dell'Ente, ciascuno per la propria parte, ad attivarsi per la realizzazione di quanto proposto.

F.to IL COLLEGIO DEI REVISORI

Piacenza Dott. Gianmaria (Presidente)

Finello Dott. Filippo (Revisore Effettivo)

Massobrio rag. Giuseppe (Revisore Effettivo)