

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' AC FOGGIA

MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	COD. COFOG	MISSIONI FEDERAZ.ACI	ATTIVITA' AC	B6) Acq. prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di servizi	B9) Costi del personale	B10) Amm. e svalutazioni	B12) Acc.ti per rischi ed oneri	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Svil. e sicurezza della mobilità stradale	4,5	Raff.to ruolo e att.tà isti.li	Mobilità e sic.zza stradale	800,00	59.850,00	300,00	2.000,00	1.800,00	3.200,00	6.500,00	74.450,00
			Svil. Att.tà ass.va	Att.tà associativa	5.000,00	210.000,00	25.000,00	51.000,00	19.500,00	37.000,00	17.000,00	364.500,00
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4,5	Consol.to servizi delegati	Tasse auto.che	400,00	0,00	8.200,00	30.000,00	10.500,00	25.000,00	10.600,00	84.700,00
				PRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Att.tà ricreative e sport	8,1	Raff.to ruolo e att.tà isti.le	Att.tà sportiva	100,00	500,00	300,00	400,00	0,00	200,00	500,00	2.000,00
		8,2	Raff.to ruolo e att.tà isti.le	Att.tà sportiva	200,00	1.500,00	400,00	400,00	0,00	400,00	200,00	3.100,00
031 - TURISMO	001 - Svil. e compet.tà del turismo	4,7	Raff.to ruolo e att.tà isti.le	Turismo e rel.ni inter.li	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
032 - SERV. IST.LI. E GEN.LI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari gen.li per le PPAA di competenza	1,5	Ottimizz.ne organizzativa	Struttura	0,00	400,00	800,00	200,00	0,00	200,00	300,00	1.900,00
Totali					6.500,00	272.250,00	35.000,00	84.000,00	31.800,00	66.000,00	35.100,00	530.650,00

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI AC FOGGIA

Progetti AC	Missioni federazione ACI	Area strategica	Costi della produzione				
			B.6 Acquisto merce e prodotti	B.7 Servizi	B.10 Ammortamenti	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
	Sviluppo att.tà ass.va	SOCI	5.000,00	210.000,00	19.500,00	17.000,00	<b>251.500,00</b>
	Raff.to ruolo e att.tà ist.li	Sicurezza stradale	1.100,00	61.850,00	1.800,00	7.200,00	<b>71.950,00</b>
	Cons.to servizi del.ti	servizi delegati	400,00	0,00	10.500,00	10.600,00	<b>21.500,00</b>
	Ott.ne organ.va	Infrastrutture e Organizzazione	0,00	400,00	0,00	300,00	<b>700,00</b>
			<b>6.500,00</b>	<b>272.250,00</b>	<b>31.800,00</b>	<b>35.100,00</b>	<b>345.650,00</b>

# A.C. FOGGIA - BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO 2014

	Anno 2014	
	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		314.000,00
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio		
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni		
b.3) con altri Enti Pubblici		
b.4) con l'Unione Europea		0,00
c) contributi in conto esercizio		
c.1) dallo Stato		
c.2) dalle Regioni		
c.3) dagli altri Enti Pubblici		
c.4) dall'Unione Europea		0,00
d) contributi da privati		
e) proventi fiscali e prefiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		46.500,00
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		
b) altri ricavi e proventi	212.050,00	212.050,00
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>572.550,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie e di merci		6.500,00
7) Per servizi		
a) erogazione di servizi istituzionali	201.000,00	
b) acquisizione di servizi	21.900,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	40.000,00	
d) compensi organi di amministrazione e controllo	9.350,00	272.250,00
8) Per godimento di beni di terzi		35.000,00
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	61.000,00	
b) oneri sociali	17.500,00	
c) trattamento di fine rapporto	4.500,00	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.000,00	84.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.800,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		31.800,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00
12) Accantonamento per rischi		66.000,00
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	35.100,00	35.100,00
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>530.650,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>41.900,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		

	Anno 2014	
	Parziali	Totali
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		
b) da titoli iscritti nelle imm.zioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	100,00	100,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
a) interessi passivi	6.000,00	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari		6.000,00
17bis) Utili e perdite su cambi		
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17-17bis)</b>		<b>-5.900,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di imm.zzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0,00
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0,00
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		
21) Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		30.000,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>-30.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>6.000,00</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		6.000,00
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0,00</b>

# A.C. FOGGIA - BUDGET ECONOMICO TRIENNALE RICLASSIFICATO

	Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		314.000,00		320.000,00		325.000,00
a) contributo ordinario dello Stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri Enti Pubblici						
b.4) con l'Unione Europea		0,00		0,00		0,00
c) contributi in conto esercizio						
c.1) dallo Stato						
c.2) dalle Regioni						
c.3) dagli altri Enti Pubblici						
c.4) dall'Unione Europea		0,00		0,00		0,00
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e prefiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		46.500,00		50.000,00		54.000,00
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi						
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi						
	212.050,00	212.050,00	215.000,00	215.000,00	220.000,00	220.000,00
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>572.550,00</b>		<b>585.000,00</b>		<b>599.000,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie e di merci		6.500,00		6.500,00		6.500,00
7) Per servizi						
a) erogazione di servizi istituzionali	201.000,00		202.000,00		203.000,00	
b) acquisizione di servizi	21.900,00		27.250,00		26.250,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	40.000,00		35.000,00		30.000,00	
d) compensi organi di amministrazione e controllo	9.350,00	272.250,00	9.350,00	273.600,00	9.350,00	268.600,00
8) Per godimento di beni di terzi		35.000,00		37.000,00		39.000,00
9) Per il personale						
a) salari e stipendi	61.000,00		61.000,00		61.000,00	
b) oneri sociali	17.500,00		17.500,00		17.500,00	
c) trattamento di fine rapporto	4.500,00		4.500,00		4.500,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						

	Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
e) altri costi	1.000,00	84.000,00	1.000,00	84.000,00	1.000,00	84.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.800,00		33.000,00		35.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		31.800,00		33.000,00		35.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00		0,00
12) Accantonamento per rischi		66.000,00		60.000,00		65.000,00
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione						
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	35.100,00	35.100,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>530.650,00</b>		<b>534.100,00</b>		<b>548.100,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>41.900,00</b>		<b>50.900,00</b>		<b>50.900,00</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari						
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle imm.zioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari						
a) interessi passivi	6.000,00		6.000,00		6.000,00	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari		6.000,00		6.000,00		6.000,00
17bis) Utili e perdite su cambi						
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17-17bis)</b>		<b>-5.900,00</b>		<b>-5.900,00</b>		<b>-5.900,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di imm.zzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0,00		0,00		0,00
19) Svalutazioni						

	Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0,00		0,00		0,00
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		0,00		0,00		0,00
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		30.000,00		30.000,00		30.000,00
		-30.000,00		-30.000,00		-30.000,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		6.000,00		15.000,00		15.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		6.000,00		15.000,00		15.000,00
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		0,00		0,00		0,00

<b>AUTOMOBILE CLUB FOGGIA BUDGET ECONOMICO 2014</b>	Conto Consuntivo 2012 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2013 (B)	Budget esercizio 2014 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	585.866,47	1.237.000,00	360.500,00	-876.500,00
02) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz,semilavorati e finiti			0,00	0,00
03) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
04) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
05) Altri proventi e ricavi	42.024,16	72.000,00	212.050,00	140.050,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>627.890,63</b>	<b>1.309.000,00</b>	<b>572.550,00</b>	<b>-736.450,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
06) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74,38	4.000,00	6.500,00	2.500,00
07) Spese per prestazioni di servizi	388.047,21	1.074.000,00	272.250,00	-801.750,00
08) Spese per godimento di beni di terzi	51.496,62	11.500,00	35.000,00	23.500,00
09) Costi per il personale	133.701,27	136.700,00	84.000,00	-52.700,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	31.738,94	12.700,00	31.800,00	19.100,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	66.000,00	66.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	9.985,15	44.100,00	35.100,00	-9.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>615.043,57</b>	<b>1.283.000,00</b>	<b>530.650,00</b>	<b>-752.350,00</b>
<b>TOTALE DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) - (B)</b>	<b>12.847,06</b>	<b>26.000,00</b>	<b>41.900,00</b>	<b>15.900,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,69	0,00	100,00	100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.079,65	9.000,00	6.000,00	-3.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-2.078,96</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>3.100,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	4.192,73	0,00	0,00	0,00
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18) - (19)</b>	<b>-4.192,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi straordinari	6.618,13	0,00	0,00	0,00
21) Oneri straordinari	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20) - (21)</b>	<b>6.618,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>
<b>F - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>13.193,50</b>	<b>17.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-11.000,00</b>
22) Imposte sul reddito di esercizio	7.852,76	17.000,00	6.000,00	-11.000,00
<b>26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>5.340,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





Automobile Club Foggia



Automobile Club d'Italia

DELIBERA N. 12 DEL 25 OTTOBRE 2013

L'anno duemilatredici, il giorno 25 del mese di ottobre, nella sede sociale dell'Automobile Club Foggia, via de Petra 107, il Commissario Straordinario, Raimondo Ursitti, nominato con decreto PCM del 9/8/2013 prot. DAR 18325 P-4.30.7, assume la presente deliberazione.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Premesso che all'atto del suo insediamento

- l'ente, a seguito del sequestro fallimentare, aveva perso la disponibilità della propria sede a partire dal mese di Giugno;
- il consulente per la contabilità e bilancio nonché con la società di informatica che gestisce il server nel quale sono immessi ed elaborati i dati contabili per essere tradotti nei documenti di bilancio avevano interrotto ogni rapporto di collaborazione a causa di un pluriennale credito per oltre 40.000 euro da loro vantato per fatture non pagate dall'ente;

ha dovuto

- reperire urgentemente nuovi locali da adibire a sede sociale
- recuperare i rapporti di collaborazione con il consulente per la contabilità e bilancio nonché con la società di informatica;

essendosi quanto sopra realizzato nel corrente mese di ottobre;

preso atto che il bilancio di esercizio 2012 non era stato predisposto;

considerato che era mancante ogni utile e necessario riferimento ai dati contabili del passato esercizio per elaborare in tempo utile il budget 2014;

considerati i tempi tecnici necessari per reperire i dati contabili per approntare il budget 2014;

Per le motivazioni in premessa che si intendono integralmente riportate per costituire parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

DELIBERA

di essere obbligato, causa forza maggiore, a rinviare l'approvazione del budget 2014, da effettuarsi entro il mese di novembre, per disporre dei tempi minimi necessari all'elaborazione dei documenti contabili.

*per espletare conforme*

**AUTOMOBILE CLUB FOGGIA**  
Direttore ad interim  
**Dott. Stefano Vellone**





Automobile Club Foggia



Automobile Club d'Italia

DELIBERA N. 17 DEL 25 NOVEMBRE 2013

L'anno duemilatredici, il giorno 25 del mese di novembre, nella sede sociale dell'Automobile Club Foggia, via de Petra 107, il Commissario Straordinario, Raimondo Ursitti, nominato con decreto PCM del 9/8/2013 prot. DAR 18325 P-4.30.7, assume la presente deliberazione.

#### IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Richiamata la delibera 12 del 25 ottobre 2013, con la quale ha motivato, causa forza maggiore, il rinvio dell'approvazione del budget 2014, da effettuarsi entro il mese di novembre;

dato atto che il Budget 2014 risulta corredato da: relazione del Commissario Straordinario al Budget 2014; budget economico; budget degli investimenti/dismissioni; budget di tesoreria;

acquisito il prescritto parere, con apposita relazione, del Collegio dei Revisori dei Conti del 22/11/2013;

Per le motivazioni in premessa che si intendono integralmente riportate per costituire parte integrante e sostanziale della presente deliberazione

#### DELIBERA

il Budget annuale 2014, accompagnato dalla relazione del Commissario Straordinario al Budget 2014, dal budget economico; dal budget degli investimenti/dismissioni; dal budget di tesoreria, dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Le risultanze finali del Budget 2014 sono le seguenti:

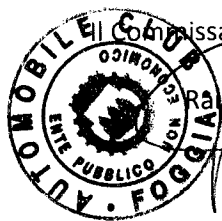
- differenza tra valore e costi della produzione € 41.900,00
- risultato prima delle imposte € 6.000,00
- imposte sul reddito dell'esercizio € 6.000,00
- risultato economico di esercizio pareggio
- saldo presunto di tesoreria al 31/12/2014 € 8.000,00

*per copie conforme*

**AUTOMOBILE CLUB FOGGIA**

Direttore ad interim

**Dott. Stefano Vellone**



Il Commissario Straordinario

Raimondo Ursitti

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2014**

E' stata esaminata la proposta di bilancio di previsione per l'anno 2014, trasmessa per il parere, ai sensi dell'art. 8 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Preliminarmente, il Collegio evidenzia che l'elaborato relativo al budget annuale surrichiamato è stato trasmesso per l'esame dell'organo di revisione soltanto in data 15/11/2013 ovvero oltre il termine di cui all'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

L'elaborato è stato redatto secondo le indicazioni e gli schemi tipo previsti agli artt. 3, 4, 5, 6 e 11 del medesimo Regolamento ed è corredata dalla prescritta relazione illustrativa del Commissario Straordinario dell'Ente.

Esso presenta le seguenti risultanze complessive:

**Budget Economico – esercizio 2014**

<b>AUTOMOBILE CLUB FOGGIA BUDGET ECONOMICO 2014</b>	<b>Conto Consuntivo 2012 (A)</b>	<b>Budget Definitivo Esercizio 2013 (B)</b>	<b>Budget esercizio 2014 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C) - (B)</b>
<b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
01) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	585.866,47	1.237.000,00	360.500,00	-876.500,00
02) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz.semilavorati e finiti			0,00	0,00
03) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00	0,00
04) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00	0,00
05) Altri proventi e ricavi	42.024,16	72.000,00	212.050,00	140.050,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>627.890,63</b>	<b>1.309.000,00</b>	<b>572.550,00</b>	<b>-736.450,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
06) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74,38	4.000,00	6.500,00	2.500,00
07) Spese per prestazioni di servizi	388.047,21	1.074.000,00	272.250,00	-801.750,00
08) Spese per godimento di beni di terzi	51.496,62	11.500,00	35.000,00	23.500,00
09) Costi per il personale	133.701,27	136.700,00	84.000,00	-52.700,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	31.738,94	12.700,00	31.800,00	19.100,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	66.000,00	66.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	9.985,15	44.100,00	35.100,00	-9.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>615.043,57</b>	<b>1.283.000,00</b>	<b>530.650,00</b>	<b>-752.350,00</b>
<b>TOTALE DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) - (B)</b>	<b>12.847,06</b>	<b>26.000,00</b>	<b>41.900,00</b>	<b>15.900,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,69	0,00	100,00	100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.079,65	9.000,00	6.000,00	-3.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-2.078,96</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-5.900,00</b>	<b>3.100,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	4.192,73	0,00	0,00	0,00
<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18) - (19)</b>	<b>-4.192,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi straordinari	6.618,13	0,00	0,00	0,00
21) Oneri straordinari	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20) - (21)</b>	<b>6.618,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>
<b>F - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>13.193,50</b>	<b>17.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-11.000,00</b>
22) Imposte sul reddito di esercizio	7.852,76	17.000,00	6.000,00	-11.000,00
<b>26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>5.340,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Budget degli investimenti – esercizio 2014**

AUTOMOBILE CLUB FOGGIA Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI		Budget esercizio 2014
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	2.000,00
	Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.000,00
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		2.000,00

### Budget di tesoreria – esercizio 2014

AUTOMOBILE CLUB FOGGIA Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA 2014		Budget esercizio 2014
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013 (A)		10.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
	Entrate da gestione economica	525.000,00
	Entrate da dismissioni	0,00
	Entrate da gestione finanziaria	50.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 (B)		575.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
	Uscite da gestione economica	519.000,00
	Uscite da investimenti	2.000,00
	Uscite da gestione finanziaria	60.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 (C)		581.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 (A) + (B) - (C)		4.000,00

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2014, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dal Commissario Straordinario dell'Ente, è stato redatto in base al nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C. Foggia ispirato ai principi civilistici, con la conseguente adozione di un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale.

Il budget economico chiude con un previsto utile di esercizio di € =====0, mentre sotto il profilo finanziario il saldo finale presunto di tesoreria al 31 dicembre 2014 ammonta ad euro 4.000,00. Per quanto attiene la rappresentazione schematica del budget economico per l'anno 2014 predisposto dall'Ente, il Collegio evidenzia che i dati relativi al consuntivo 2012 ivi indicati rappresentano risultanze ancora provvisorie, atteso che, ad oggi, il bilancio di esercizio 2012 non è stato ancora né predisposto, né approvato dai competenti organi dell'Ente medesimo.

Inoltre, a norma dell'art. 8, comma 2 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, approvato nella seduta del Consiglio Direttivo del 31/10/2009, il Collegio evidenzia che l'anno

2013 è stato caratterizzato da una serie di vicende che hanno peggiorato la crisi economico-finanziaria dell'Ente, già esistente. *In primis*, si segnala il venir meno di ricavi scaturenti dalla stipulata Convenzione con il Comune di Cerignola (per la gestione della sosta urbana e degli autovelox) a seguito di risoluzione unilaterale adottata da tale Ente Locale per presunto inadempimento dell'A.C. di Foggia di taluni obblighi contrattuali previsti in capo a quest'ultimo nel citato atto di convenzionamento. A ciò deve aggiungersi:

- la sopravvenuta dichiarazione di fallimento nel mese di aprile 2013 dell'Automobile Club Foggia Gestore s.r.l., società partecipata dall'Ente deputata sino a quella data alla fornitura, per conto dell'Ente, di servizi necessari a garantire l'esatto adempimento degli obblighi in capo all'A.C. di Foggia rinvenienti dalla citata Convenzione con il Comune di Cerignola;
- la conseguente necessità di trasferire la sede legale dell'Ente per le note vicende intercorse a seguito dell'apposizione dei sigilli da parte del curatore fallimentare della società Automobile Club Foggia Gestore srl ai locali ove aveva sede l'A.C. di Foggia (Via Monfalcone, 50 in Foggia). Tutto ciò ha determinato l'impossibilità materiale per il Collegio dei Revisori, a decorrere dalla data di apposizione dei sigilli, di aver a disposizione tutta la documentazione contabile, amministrativa e fiscale dell'Ente al fine di poter espletare in pieno le proprie funzioni di organo di controllo e revisione;
- l'avvicendamento dell'organo di Direzione dell'Ente, a seguito della cessazione dell'incarico del dott. Nunzio Giuseppe Tarantino e nomina del dott. Guglielmo Parisi, a sua volta sostituito dal dott. Stefano Vellone. Tale circostanza ha contribuito ad una sostanziale situazione di paralisi funzionale dell'Ente;
- l'ulteriore avvicendamento dell'organo di Commissariamento Governativo a seguito della cessazione dalla carica di Commissario Straordinario del dott. Donato Leone e nomina del dott. Raimondo Ursitti. Quest'ultimo, preso atto della situazione esistente, ha partecipato al Collegio che sono in corso le operazioni di recupero dalla precedente sede dell'Ente di tutta la documentazione contabile, amministrativa e fiscale e, nel contempo, di essere pienamente disponibile a perseguire il risanamento dell'Ente nonostante le difficoltà riscontrate.

Il Collegio, inoltre, evidenzia le variazioni più significative rispetto alle previsioni economiche dell'esercizio 2013, assestate alla data odierna. Esse riguardano:

per il Budget Economico:

- voce A – 1) – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: si ravvisa la previsione di minori ricavi per € 876.500,00 per effetto di azzeramento dei proventi derivanti dalla gestione della sosta e degli autovelox (servizi in Convenzione con alcuni Enti Locali), con previsione di introiti (pari ad € 30.000) derivanti esclusivamente dal servizio che verrà reso al Comune di Castelluccio dei Sauri a seguito di Convenzione all'uopo stipulata. Inoltre, minori ricavi si prevedono in ordine alla gestione di distributori di carburante, all'assistenza automobilistica e scuola guida, alla riscossione di tassa di circolazione e di quote sociali;
- Voce A – 5) - Altri ricavi e proventi: si ravvisa una previsione di nuovi introiti a seguito del ripristino dell'attività assicurativa per conto della Sara Assicurazioni a decorrere dal 01/11/2013;
- Voce B – 07) - Spese per prestazioni di servizi: a fronte della suesposta previsione di minori ricavi della gestione caratteristica, si ravvisano previsioni di decremento dei costi per la gestione dell'attività istituzionale;
- Voce B – 12) - Accantonamenti per rischi: si ravvisa l'imputazione a titolo prudenziale di una somma pari ad € 66.000 in considerazione delle problematiche connesse all'incasso di crediti ed al pagamenti della debitoria esistente nei confronti dell'ACI e di terzi fornitori;
- i costi del personale, le quote di ammortamento, gli oneri diversi di gestione, nonché i risconti attivi e passivi sono stati correttamente previsti. In particolare, i costi del personale hanno subito una variazione in diminuzione in considerazione del fatto che il numero dei dipendenti in forza è decrementato a seguito di trasferimento definitivo nel corso del 2013 di un dipendente dall'A.C. di Foggia ad altro Ente.

per il Budget degli Investimenti:

- si rileva la modesta entità della previsione di investimenti finalizzati all'acquisto di arredi, macchine d'ufficio elettroniche, attrezzature ed impianti;

per il Budget di Tesoreria:

- facendo seguito a quanto già rilevato dal Collegio durante le verifiche periodiche pregresse, nonché nella relazione al Budget annuale per l'anno 2013 ritualmente predisposta, si invita nuovamente l'Ente a tener presente la necessità di procedere, compatibilmente alle risorse finanziarie future disponibili, al

riplanamento della debitoria complessiva esistente nei confronti dell'Erario, degli Istituti di Previdenza ed Assistenza, nonché dei terzi fornitori, ponendo in essere, ove possibile, rituali istanze di rateizzazione consentite dalla normativa vigente. Del pari, analoghe iniziative dovranno essere intraprese relativamente alla debitoria nei confronti dell'ex istituto tesoriere (Banca Popolare di Puglia e Basilicata).

Il Collegio, infine, esaminato il Budget annuale proposto dalla Direzione al Commissario Straordinario, letta la relazione del Commissario Straordinario dell'Ente sui piani e programmi di attività per l'anno 2014, preliminarmente, conferma il riferimento al rinvio al 31/12/2013 del termine per la predisposizione e trasmissione a cura dell'Ente dei nuovi documenti contabili previsti dal D.M. 27/03/2013.

Inoltre, esprime, a norma dell'art. 8 del Regolamento di Contabilità in vigore dell'Ente, una valutazione positiva sia sul programma annuale che sugli obiettivi prefissati che l'A.C. Foggia intende conseguire, in quanto coerenti con le finalità dell'Ente, ritenendo nel contempo, attendibili le componenti positive del budget economico, nonché congrui i costi sulla base della documentazione e degli elementi di conoscenza forniti dall'Ente nella Relazione del Commissario Straordinario al bilancio di previsione 2014.

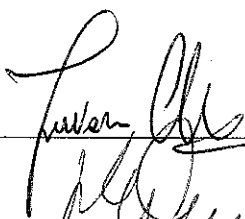
Premesso quanto sopra riportato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014.

Copia della presente relazione viene trasmessa ad iniziativa del Collegio a mezzo posta certificata all'indirizzo, automobileclubfoggia@pec.aci.it, al fine di ottemperare agli obblighi di cui all'art. 8, comma 1, del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente in vigore.

Foggia, 22/11/2013

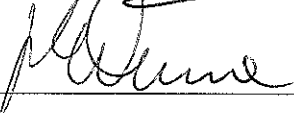
IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Silvio Fuiano

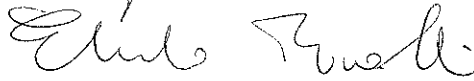


(Presidente)

Dott. Giovanni Mentana



Dott. Eduardo Rinaldi

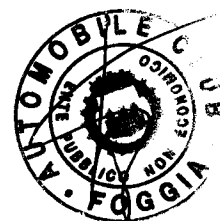




# **Automobile Club di Foggia**

## **RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

***BUDGET ANNUALE  
Esercizio 2014***





## PREMESSA

*Questo nuovo mandato commissariale iniziato dal 6/8/2013, affronta l'esercizio 2014 come un anno particolarmente impegnativo e delicato, sia sotto il profilo economico sia sotto il profilo operativo e di riorganizzazione dell'Ente.*

*Infatti, una serie di eventi eccezionali hanno investito l'AC Foggia - già commissariato dal 10/7/2012 - rendendo ancora più critica la situazione economico-finanziaria dell'Ente e minandola profondamente anche dal punto di vista strutturale.*

*L'impatto con tale realtà ha richiesto la necessità di porre in essere urgentemente una serie di azioni e di interventi per preservare l'esistenza stessa dell'Ente. In ragione di ciò, con delibera n. 12 del 25 ottobre 2013 e per le motivazioni ivi richiamate, è stato inevitabile rinviare l'approvazione del Budget 2014.*

*Appare necessario cercare di calibrare le previsioni del prossimo esercizio in maniera assolutamente prudentiale e sulla base delle entrate certe che si prevede di realizzare a seguito delle attività poste in essere in questo ultimo periodo miranti a riprogrammare ex novo i processi operativi e cercando di ottimizzare le risorse umane disponibili in considerazione delle fasi formative e di aggiornamento professionale attivate.*

*In questo senso si collocano le proposte di progettualità della Direzione enunciate nel Piano Generale delle attività.*

*Nelle more dello svolgimento delle attività istituzionali dell'Ente si prevede di riposizionare l'Ente anche in riferimento ai servizi di sicurezza stradale da fornirsi agli enti interessati che sempre più dimostrano sensibilità e attenzione alle tematiche correlate.*

*In questo contesto sarà cura e premura non tralasciare gli aspetti concernenti l'attività formativa e divulgativa nell'ambito delle istituzioni scolastiche e della centralità di questo tema sul contesto sociale in cui operiamo.*

*Con tali auspici si articolano gli elementi di dettaglio del budget 2014.*

*Il presente budget viene predisposto in conformità al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AC, deliberato dal Consiglio Direttivo ed approvato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.*

*Per quanto attiene il rispetto della normativa di cui al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.03.2013 si precisa che, così come specificato dalla Circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza dell'Automobile Club d'Italia - Protocollo n.*

*9296/13 del 09.10.2013, i nuovi adempimenti ivi previsti verranno trasmessi agli organi competenti entro la data del 31 dicembre 2013.*



## **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:

- budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2014 rispetto alle previsioni 2013 assestate alla data di presentazione del budget 2014, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo, relativo all'esercizio 2012;
- budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni nell'esercizio 2014.

Costituiscono allegati al budget annuale:

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

## **2. IL BUDGET ECONOMICO**

Il budget economico è redatto in forma scalare, conformemente all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità, e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile.

Le previsioni dei ricavi e dei costi, formulate secondo il principio della competenza economica, sono state calcolate sia sulla base dei fatti gestionali che interverranno nel prossimo esercizio che da una attenta valutazione dei proventi e spese conseguiti nel corrente anno.

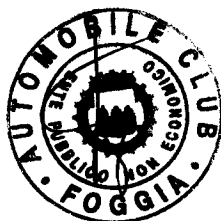
La classificazione delle voci ha tenuto conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione

### **2.1 Dati di sintesi**

Si indica di seguito una sintesi dei risultati economici e finanziari previsti:

- differenza tra valore e costi della produzione

€ 41.900,00



- risultato prima delle imposte	€	6.000,00
- imposte sul reddito dell'esercizio	€	6.000,00
- risultato economico di esercizio	€	pareggio
- saldo presunto di tesoreria al 31/12/2014	€	4.000,00

La tabella che segue mette a confronto le previsioni del 2014, le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio 2012 e le previsioni economiche del 2013, assestate alla data odierna, ed evidenzia le differenze in valore assoluto rispetto a queste ultime.

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2012	Budget Economico Assestato 2013	Budget Economico esercizio 2014	Differenza
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	627.890,63	1.309.000,00	572.550,00	-736.450,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	615.043,57	1.283.000,00	530.650,00	-752.350,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI</b>	<b>12.847,06</b>	<b>26.000,00</b>	<b>41.900,00</b>	<b>15.900,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.078,96	-9.000,00	-5.900,00	3.100,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-4.192,73			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	6.618,13	0,00	-30.000,00	-30.000,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>13.193,50</b>	<b>17.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-11.000,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-7.852,76	-17.000,00	-6.000,00	11.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>6.340,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

#### 3.1 Valore della produzione

Il valore della produzione presenta una diminuzione di € 876.500,00 pari al 70,86%

Come si evince dalla tabella che segue, dove viene rappresentata la composizione dei ricavi previsti comparata con le previsioni assestate del 2013 e con evidenza degli scostamenti, la differenza è dovuta:

- ai proventi per la gestione della sosta e degli autovelox azzerati nei confronti del Comune di Cerignola e previsti per 30 mila euro a seguito della convenzione stipulata con il Comune di Castelluccio dei Sauri;
- all'azzeramento dei ricavi per i distributori, ufficio Assistenza Automobilistica e proventi scuola guida in quanto soltanto dopo la totale ristrutturazione dell'Ente, sarà possibile procedere alla apertura di nuovi servizi per l'utenza;
- ai minori proventi per esazione tasse auto;



- ai maggiori ricavi previsti per le quote sociali.

Si precisa ulteriormente che le quote sociali sono state calcolate sulla base di 7.000 soci, per un importo complessivo di 314 mila euro.

### **3.2 Ricavi e proventi diversi**

La voce mostra un incremento di 140.050,00 euro, pari al 194,51%, dovuto alla somma algebrica dei minori proventi per: canoni marchi delegazioni, affitti di immobili, concorsi e rimborsi diversi e la previsione di 200 mila euro per provvigioni Sara a seguito della riapertura dell'attività assicurativa avvenuta il primo novembre 2013.

Descrizione della voce	Budget Economico assestato 2013	Budget Economico Esercizio 2014	Differenza	%
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
QUOTE SOCIALI	282.000,00	314.000,00	32.000,00	11,35%
PROVENTI DISTRIBUTORI	15.000,00	0,00	-15.000,00	-100,00%
PROVENTI UFFICIO A.A.	1.000,00	0,00	-1.000,00	-100,00%
PROVENTI SCUOLA GUIDA	6.000,00	0,00	-6.000,00	-100,00%
PROVENTI PER ESAZIONE TASSE AUTO	20.000,00	16.500,00	-3.500,00	-17,50%
PROVENTI GESTIONE SOSTA E AUTOVELOX	913.000,00	30.000,00	-883.000,00	-96,71%
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.237.000,00</b>	<b>360.500,00</b>	<b>-876.500,00</b>	<b>-70,86%</b>
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>				
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	30.000,00	12.000,00	-18.000,00	-60,00%
PROVVIGIONI ATTIVE	0,00	200.000,00	200.000,00	100,00%
ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	50,00	50,00	100,00%
AFFITTI DI IMMOBILI	6.000,00	0,00	-6.000,00	-100,00%
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	36.000,00	0,00	-36.000,00	-100,00%
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>72.000,00</b>	<b>212.050,00</b>	<b>140.050,00</b>	<b>194,51%</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.309.000,00</b>	<b>572.550,00</b>	<b>-736.450,00</b>	<b>-56,26%</b>

### **3.3 Costi della produzione**

I costi della produzione presentano una diminuzione di € 752.350,00 pari al 58,64%

Viene di seguito indicata una tabella nella quale lo stanziamento dei costi viene confrontato con le previsioni assestate del 2013.



<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget Economico assestato 2013</b>	<b>Budget Economico Esercizio 2014</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie, ecc.	4.000,00	6.500,00	2.500,00	62,50%
Costi per prestazione di servizi	1.074.000,00	272.250,00	-801.750,00	-74,65%
Costi per godimento di beni di terzi	11.500,00	35.000,00	23.500,00	204,35%
Costi del personale	136.700,00	84.000,00	-52.700,00	-38,55%
Ammortamenti e svalutazioni	12.700,00	31.800,00	19.100,00	150,39%
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
Accantonamento per rischi	0,00	66.000,00	66.000,00	0,00%
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Oneri diversi di gestione	44.100,00	35.100,00	-9.000,00	-20,41%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.283.000,00</b>	<b>530.650,00</b>	<b>-752.350,00</b>	<b>-58,64%</b>

Si analizzano di seguito le variazioni intervenute.

### **3.2.1 Costi per materie prime, sussidiarie, merci**

Tali costi mostrano un incremento relativo all'acquisto di materiale di consumo, cancelleria e stampati.

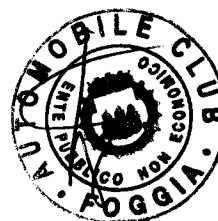
### **3.2.2 Costi per prestazione di servizi**

La minore previsione di € 801.750,00 riguarda per 760 mila euro le spese a terzi per servizi diversi e la differenza di circa 41 mila euro figura spalmata su diversi costi facenti parte della categoria.

I costi che, al contrario, mostrano un incremento rispetto al precedente esercizio si riferiscono alle spese per organizzazione eventi, convocazione organi sociali, manifestazioni sportive e consulenze legali.

### **3.2.3 Spese per il godimento di beni di terzi**

L'incremento è relativo alla somma algebrica fra la previsione per noleggi commerciali in quanto nel prossimo anno si procederà al noleggio degli autovelox necessari per la gestione concordata con il Comune di Castelluccio dei Sauri e la minore spesa per affitti promiscui e oneri accessori il cui costo è stato calcolato sulla base delle spese condominiali e degli affitti che verranno pagati ad Aci nei cui locali l'A.C. ha trasferito la sede legale.



### 3.2.4 Spese per il personale

Nella tabella che segue viene specificata la composizione dei costi per il personale:

COSTI DEL PERSONALE	Budget Economico Esercizio 2013	Budget Economico Esercizio 2014	Differenza	%
Stipendi ed altri assegni fissi	75.700,00	51.000,00	-24.700,00	-32,63%
Trattamento accessorio aree	2.000,00	10.000,00	8.000,00	400,00%
Stipendi e oneri personale comandato Aci	30.000,00	0,00	-30.000,00	-100,00%
Oneri sociali	20.000,00	17.500,00	-2.500,00	-12,50%
Accantonamento al fondo T.F.R.	7.000,00	4.500,00	-2.500,00	-35,71%
Altri costi per il personale	2.000,00	1.000,00	-1.000,00	-50,00%
<b>TOTALE</b>	<b>136.700,00</b>	<b>84.000,00</b>	<b>-52.700,00</b>	<b>-38,55%</b>

A seguito del cambio avvenuto nella nomina del Commissario Straordinario, si è avuto anche un mutamento nella direzione dell'A.C.

Conseguentemente sono stati azzerati gli oneri relativi al personale comandato Aci.

Gli stipendi al personale risultano previsti in misura inferiore in quanto un dipendente dell'A.C. è stato trasferito ad altro Ente.

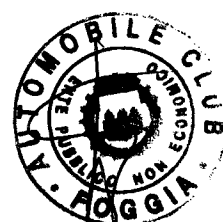
Si indica la pianta organica del personale al 30 giugno 2013, quale risulta dall'applicazione dell'art. 2, comma 1, DL 95/2012 (comunicazione del 5.10.12 prot. 5/1298).

Area di inquadramento e posizione economica	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
C	3	2	1
B	0		
tot	3	2	1

### 3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

Si precisano, nella tabella sotto indicata, gli importi previsti:

AMMORTAMENTI	IMPORTI
<b>Beni immateriali</b>	
- Software	0,00
- Altri oneri pluriennali	0,00
<b>Totale beni immateriali</b>	<b>0,00</b>
<b>Beni materiali</b>	
- Immobili	7.000,00
- Impianti e attrezzature	22.500,00
- Altri beni materiali	2.300,00
<b>Totale beni materiali</b>	<b>31.800,00</b>
<b>Totale generale quote di ammortamento</b>	<b>31.800,00</b>



*[Handwritten signature]*

### **3.2.6 Variazione alle rimanenze di merci**

L'A.C. non ha rimanenze di merci.

### **3.2.7 Accantonamenti per rischi**

L'Ente ha inserito nel budget 2014 un accantonamento pari a 66.000,00 al fondo rischi dovuto alle pesanti situazioni sia creditoria che debitoria in essere, che saranno attentamente valutate nel prossimo esercizio ai fini di una loro verifica e successiva definizione.

### **3.2.8 Oneri diversi di gestione**

Tutti i costi appartenenti agli oneri diversi di gestione presentano decrementi calcolati sulle effettive necessità dell'Ente ad eccezione delle spese di rappresentanza e degli omaggi a soci che mostrano lievi incrementi.

## **3.3 Proventi ed oneri finanziari**

Nel prossimo esercizio si prevedono:

- interessi attivi bancari per 100 euro;
- interessi passivi diversi per 6.000 euro.

## **3.4 Rettifiche di valore di attività finanziarie**

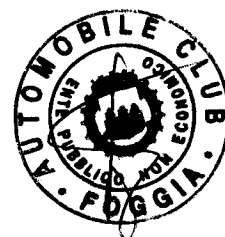
Nessuna rettifica è stata prevista.

## **3.5 Proventi ed oneri straordinari**

Il costo di 30 mila euro alle spese per liti ed arbitraggi è conseguente alla prevedibile definizione di pendenze in essere.

## **3.6 Imposte sul reddito di esercizio.**

Tale categoria mostra una previsione di € 6.000,00 per Irap.



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

In tale allegato vengono esposti gli investimenti e le dismissioni per il 2014.

Nessuna dismissione viene prevista mentre figura una modestissima previsione di spesa di 2 mila euro per eventuali acquisti di arredi, macchine elettroniche, attrezzature, impianti.

#### **5. IL BUDGET DI TESORERIA**

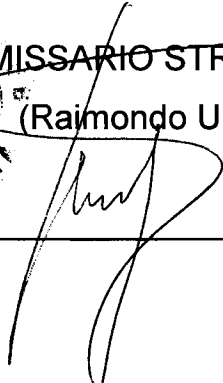
Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Le entrate di 575 mila euro si riferiscono per 525 mila euro ai movimenti economici e per 50 mila euro alla riscossione di crediti diversi.

Le uscite comprendono:

- 519 mila euro per i movimenti economici;
- 2 mila euro per gli investimenti da effettuare;
- 60 mila euro per il pagamento di debiti diversi.

Tutto quanto sopra premesso, Vi propongo l'approvazione del budget annuale per l'esercizio 2014.

 IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Raimondo Ursitti)  






<b>AUTOMOBILE CLUB FOGGIA</b> <b>Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>		<b>Budget esercizio</b> <b>2014</b>
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	2.000,00
	Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.000,00
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		2.000,00

AUTOMOBILE CLUB FOGGIA Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA 2014		Budget esercizio 2014
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013 (A)		10.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
	Entrate da gestione economica	525.000,00
	Entrate da dismissioni	0,00
	Entrate da gestione finanziaria	50.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 (B)		575.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
	Uscite da gestione economica	519.000,00
	Uscite da investimenti	2.000,00
	Uscite da gestione finanziaria	60.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 (C)		581.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 (A) + (B) - (C)		4.000,00