



## AUTOMOBILE CLUB MATERA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2014

Egregi Consiglieri,

il Budget di Previsione per l'esercizio 2014 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si è provveduto a riclassificare i dati del Conto Consuntivo 2012, assestato definitivo 2013 presunto e del Bilancio di previsione 2014 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico (all. 1).

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	385.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	341.450
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>43.550</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-2.250
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	56.000
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>97.300</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	25.300
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2014</b>	<b>72.000</b>

Tab. 1

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

## **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

### **1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	168.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	6.000
PROV. MANIFESTAZIONI	1.500
PROV. PUBBLICITA'	3.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	36.500
<b>TOTALE</b>	<b>215.000</b>

### **5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi accordo compagnie Petrolifere, sopravvenienze attive;

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	2.500
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	10.000
AFFITTI DI IMMOBILI	0
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE	2.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	80.000
PROVENTI DIVERSI	76.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	0
<b>TOTALE</b>	<b>170.000</b>

## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	500
MATERIALE DI CONSUMO	500
MATERIALE EDITORIALE	100
<b>TOTALE</b>	<b>1.100</b>

### 7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	1.000
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	5.000
PROVVIGIONI PASSIVE	21.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	3.500
ORGANIZZAZIONE EVENTI	0
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	987
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	700
FORNITURA ACQUA	1.500
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	7.500
SPESE TELEFONICHE	2.500
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	2.000
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	10.000
AUTOMEZZI	1.500
MISSIONI E TRASFERTE	500
MANUTENZIONI ORDINARIE	8.813
PREMI ASSICURAZIONE	6.000
BUONI PASTO	2.000
SERVIZI BANCARI	200
SPESE POSTALI	500
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	400
ALTRE SPESE PER SERIVZI	28.500
<b>TOTALE</b>	<b>105.100</b>

### 8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	2.000
<b>TOTALE</b>	<b>2.000</b>

### 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	26.500
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	10.000
SALARI E STIPENDI PERSONALE COMANDATO	30.000
ONERI SOCIALI	5.650
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.000
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	0
<b>TOTALE</b>	<b>74.150</b>

#### **10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	6.200
AMMORTAMENTO IMMOBILI	3.100
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	500
AMMORTAMENTO IMPIANTI	
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	
<b>TOTALE</b>	<b>9.800</b>

#### **14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALIQUOTE SOCIALI	112.000
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	10.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	9.800
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	2.000
ONERI E SPESE BANCARIE	500
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.500
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	2.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	500
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	4.000
<b>TOTALE</b>	<b>142.800</b>

#### **C- PROVENTI FINANZIARI**

##### **16-17) Altri proventi finanziari**

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	-2.500
ONERI FINANZIARI SU MUTUO	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	250
<b>TOTALE</b>	<b>-2.250</b>

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

##### **20-21) Proventi ed oneri straordinari.**

DESCRIZIONE	IMPORTO
PROVENTI DA CESSIONI IMMOBILIZZAZIONI	61.000
ALTRI COSTI RELATIVI AD ES PRECEDENTI	5.000
<b>TOTALE</b>	<b>56.000</b>

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

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-70.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>-70.000,00</b>

**Tab. 2**

L'Ente non intende provvedere ad acquisizioni di immobilizzazioni materiali immateriali né finanziarie. In ossequio al piano di risanamento del deficit patrimoniale nel corso del 2014 verrà dismesso il 50% dell'impianto di distribuzione carburanti.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/13 (A)</b>	0
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2013 (B)	420.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2013 (C)	388.000
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/14</b>	<b>32.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>32.000</b>

**Tab. 3**

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossioni di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2014 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre 2013 nonché dal consuntivo 2012.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2014.

Gli obiettivi principali sono:

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
- proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2014 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2014 equilibrata.

<b>AUTOMOBILE CLUB MATERA</b>					
<b>BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNIO 2013-2017</b>	Budget 2013 Previsione	Budget 2014 Previsione	Budget 2015 Previsione	Budget 2016 Previsione	Budget 2017 Previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	209.000,00	215.000,00	225.000,00	230.000,00	233.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	135.000,00	170.000,00	205.000,00	215.000,00	220.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>344.000,00</b>	<b>385.000,00</b>	<b>430.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>453.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	750,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	3.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	99.787,00	111.600,00	111.600,00	113.200,00	115.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
9) Costi del personale	103.500,00	74.150,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	14.200,00	9.800,00	14.000,00	19.000,00	21.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	7.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	132.300,00	142.800,00	145.000,00	153.000,00	165.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>359.142,00</b>	<b>341.450,00</b>	<b>347.700,00</b>	<b>362.300,00</b>	<b>380.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	15.142,00	43.550,00	82.300,00	82.700,00	73.000,00
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	250,00	3.000,00	4.000,00	5.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
17)-bis Utili e perdite su cambi					
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-2.250,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
20) Proventi Straordinari	70.000,00	61.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
21) Oneri Straordinari	17.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>53.000,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	31.358,0 0	97.300,0 0	85.300,0 0	86.700,0 0	78.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,0 0	25.300,0 0	18.300,0 0	24.447,0 0	25.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>16.358,0 0</b>	<b>72.000,0 0</b>	<b>67.000,0 0</b>	<b>62.253,0 0</b>	<b>53.000,00</b>

In particolare, nel corso del 2013 è stata proseguita l'attenta analisi economico/finanziaria intrapresa negli anni passati attuando, nel contempo, una razionalizzazione ed ottimizzazione delle spese approntando un piano di rientro del deficit patrimoniale il più possibile attendibile.

Detto piano prevede:

- 1) cessione del 50% dell'impianto di distribuzione di carburanti sito in via Cererie con compartecipazione agli utili di gestione:

Con la cessione del 50% della titolarità dell'impianto in capo all'AC Matera, si intende realizzare un risultato d'esercizio in grado di ridurre considerevolmente il deficit patrimoniale. Tale cessione, inoltre, non è una semplice dismissione dal momento che prevede anche la compartecipazione agli utili di gestione della vendita di carburante senza marchio. La scelta di non commercializzare carburanti con marchio consente la vendita del prodotto ad un prezzo altamente competitivo finalizzato ad un incremento nei volumi delle vendite. Tale operazione consente di raggiungere due obiettivi: realizzare liquidità immediata e mantenere la redditività attuale.

Azioni intraprese: espletato bando di gara per la vendita della quota parte; il corrispettivo sarà riconosciuto al termine dei lavori di adeguamento dell'impianto alla normativa vigente.

- 2) Gestione della delegazione di sede.

Dal Gennaio all'Aprile 2013 gli sportelli di sede sono stati gestiti in convenzione onerosa da un delegato.

Azioni intraprese:

Per il prosieguo dell'anno 2013 e per gli anni a venire, la gestione degli sportelli di sede saranno in capo all'Automobile Club.

Nel contempo, l'AC Matera ha chiuso accordi con alcuni rivenditori di auto per l'espletamento delle pratiche automobilistiche.

- 3) Gestione parcheggi città di Matera:

Il Comune di Matera non ha ancora dato risposta alla richiesta del luglio 2012 con la quale si chiedeva la disponibilità dell'amministrazione comunale a concedere la gestione dei parcheggi all'A.C. Matera, in affidamento diretto.

ha espresso la volontà di affidare la gestione dei parcheggi cittadini all'Automobile Club attualmente gestita in regime di proroga da una società privata.

Per ragioni di carattere amministrativo, l'amministrazione comunale ha deciso attribuire la gestione in affidamento diretto ad altra pubblica amministrazione ciò rende la proposta dell'Automobile Club di Matera favorita ad un possibile accoglimento.

Azioni intraprese: Il Comune, nella persona del Sindaco, Vice Sindaco e assistente del Sindaco, hanno ripetutamente ed in via informale manifestato, anche al sottoscritto, l'interesse a concedere la gestione dei parcheggi all'A.C.

Ragioni di ordine burocratico, così è stato dagli amministratori riferito, stanno rallentando la risoluzione della questione, tant'è che la gestione risulta attualmente essere ancora in proroga al precedente gestore.

- 4) Gestione Parcheggi ASM: Presso il locale ospedale, è presente un parcheggio recitato e privato con 400 posti auto. Allo stato attuale, non esiste nessuna regolamentazione della sosta, per cui la viabilità risulta notevolmente compromessa dalla sosta selvaggia e senza controllo dei visitatori e degli ammalati che si recano presso la struttura.

Azioni intraprese:

Sono stati avviati contatti informali con la locale ASM.

- incontri con il resp. Progetti
- trasmissione di ipotesi di convenzione;
- casistica e giurisprudenza in materia di affidamento diretto di servizi tra pubbliche amministrazioni.

Dall'ultimo incontro avuto con la direzione dell'ASM, è emersa la volontà di intraprendere una collaborazione tra le due amministrazioni per regolamentare la sosta presso il locale nosocomio. Sarà trasmessa alla direzione ASM a breve giro, formale richiesta per la concessione della gestione dei parcheggi, accompagnata da convenzione con diverse ipotesi di collaborazione per la gestione e lo scambio di servizi e accordi economici.

5) Messa in mobilità di una unità di livello B3.

Ad oggi non è ancora pervenuto riscontro formale alla richiesta di comando presso il PRA di Matera dell'unica unità di livello B3 in servizio presso l'A.C. Matera; ma da colloqui intercorsi con il Presidente Nazionale e con il capo del personale, questi hanno manifestato la difficoltà ad autorizzare la procedura del comando.

Azioni intraprese: Ipotesi ricorso alla mobilità

Il ricorso alla mobilità per l'unità di livello B3, comporta un indubbio vantaggio all'Ente in quanto assicura una riduzione cospicua dei costi di gestione per il personale dipendente che attualmente rappresenta il 30% dei costi di produzione.

Infine, l'Ente sta mettendo in atto tutto quanto possibile per ottenere concreti risultati già al 31 Dicembre 2013.

Ne è prova la ormai imminente apertura nei locali dell'A.C. della scuola guida a marchio ACI aderente al network "Ready 2 go" mediante accordo con la autoscuola Girardi, partner locale già operante nel settore.

Tale attività, che porterà sicuro pregio all'amministrazione, inizierà a produrre reddito per l'Automobile Club a partire dall'anno 2014.

Si evidenzia l'impatto a conto economico delle suddette azioni, nei seguenti sottoconti che subiscono le variazioni più rilevanti:

#### Anno 2013

Quote sociali

Gestione delegazione di sede

Plusvalenza da alienazioni di immobilizzazioni materiali

Royalties

Proventi e ricavi diversi

#### Anno 2014

Quote sociali

Gestione delegazione di sede

Plusvalenza da alienazioni di immobilizzazioni materiali

Proventi e ricavi diversi

Royalties

Costo del personale dipendente



### Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

	Budget previsto anno 2013	1° Provvedimento	Scostamenti
Deficit Patrimoniale al 31/12/2012	<b>201.253,00</b>	<b>201.253,00</b>	<b>0,00</b>
+ Utile previsto per l'esercizio 2013	<b>62.413,00</b>	<b>16.358,00</b>	<b>-46.055,00</b>
=Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2013	<b>138.840,00</b>	<b>184.895,00</b>	<b>46.055,00</b>

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2014	72.000,00	vendita del 50% del 2° impianto di carburante gestione della delegazione di sede gestione parcheggi	112.895,00
2015	67.000,00	gestione parcheggi affitto locali a società terze	45.895,00
2016	62.253,00	gestione parcheggi affitto locali a società terze	-16.358,00
2017	53.000,00	gestione parcheggi affitto locali a società terze	-69.358,00



PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2013  
AUTOMOBILE CLUB MATERA  
Personale di ruolo

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C Posizione Economica C2	1	1	0
AREA B Posizione Economica B2	1	0	1
AREA B Posizione Economica B3	1	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014.

f.to IL PRESIDENTE  
(Mario Rivelli)