



## **AUTOMOBILE CLUB RIETI**

### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2014**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio 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. il 23 settembre 2009, delibera n° 14.

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

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, costituiscono altresì allegati al budget annuale: la relazione del Presidente la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e del Budget di Tesoreria.

Il Budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di contabilità ed amministrazione nel rispetto dello schema previsto dall'art.2425 del codice civile.

In ottemperanza a quanto previsto dalla Circolare del Mef .35 del 22.08.2013 , che prevede i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del DM del 27.03.2013, al budget annuale si aggiungono i seguenti documenti:

- Budget economico riclassificato
- Budget economico pluriennale
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva per missioni e programmi, che come previsto da un accordo con il Mef verrà prodotto in fase di Bilancio consuntivo 2013
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Per quanto riguarda l'accantonamento del 10% dei risparmi sui consumi intermedi rispetto all'anno 2010 previsto dal DL 95/2012 convertito nella legge 135/2012, si è deciso di effettuare un accantonamento al fondo rischi per la costituzione di un fondo in attesa di chiarimenti in merito alla sussistenza o meno dell'obbligo di riversamento e alla determinazione dell'importo eventualmente dovuto.

## **BUDGET ECONOMICO**

Dalla tabella che segue si evidenzia un utile d'esercizio per l'anno 2014 pari a € 15.000,00.

Il risultato operativo lordo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra ricavi e costi della produzione, è pari ad € 28.500,00.

Le previsioni per l'anno 2014 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle rilevazioni contabili a tutto il 30 settembre 2013, nonché dal consuntivo 2012 predisponendo un Budget ispirato, oltre ai principi di economicità ed efficienza, anche al principio della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Tab.1

BUDGET ECONOMICO				
		Bilancio d'esercizio 2012	Budget assestato 2013	BUDGET 2014
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	123.260,66	206.550,00	199.000,00
2)	Variaz. Riman. prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5)	Altri ricavi e proventi	193.227,46	196.500,00	213.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>		<b>316.488,12</b>	<b>403.050,00</b>	<b>412.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merc	184,26	650,00	700
7)	Spese per prestazioni di servizi	125.413,55	192.700,00	201.400,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	33.686,30	36.000,00	36.000,00
9)	Costi del personale	53.035,11	56.200,00	56.200,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	4.421,72	3.500,00	3.200,00
11)	Variaz. Rim. materie prime, sussid., di consumo e merci			
12)	Accantonamenti per rischi			3.000,00
13)	Altri accantonamenti			
14)	Oneri diversi di gestione	77.650,35	83.100,00	83.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>		<b>294.391,29</b>	<b>372.150,00</b>	<b>383.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>		<b>22.096,83</b>	<b>30.900,00</b>	<b>28.500,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15)	Proventi da partecipazioni			
16)	Altri proventi finanziari	0,02	500,00	500,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	3.065,25	3.300,00	3.500,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bi</b>		<b>-3.065,23</b>	<b>- 2.800,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18)	Rivalutazioni			
19)	Svalutazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>				
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20)	Proventi Straordinari			
21)	Oneri Straordinari		3.100,00	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>			<b>- 3.100,00</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>		<b>19.031,60</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.500,00</b>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	6.480,73	10.000,00	10.500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>12.550,87</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

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

## **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
QUOTE SOCIALI	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ -
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 0,00	€ -	€ -
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 77.550,00	€ 70.000,00	-€ 7.550,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 206.550,00</b>	<b>€ 199.000,00</b>	<b>-€ 7.550,00</b>

- Lo stanziamento dei ricavi per quote sociali non subisce variazioni rispetto al 2012, in quanto l'obiettivo è quello di contrastare il trend negativo cercando di mantenere la compagine associativa dell'anno precedente e di migliorare la qualità del portafoglio aumentando la vendita di tessere che garantiscono un margine di ricavo maggiore.
- La differenza nello stanziamento del sottoconto "Organizzazione di eventi" è giustificata dal fatto che nel 2013, l'AC ha ottenuto un contributo dalla Fondazione Varrone maggiore rispetto agli anni precedenti per la mancata erogazione nel 2012 a causa dell'annullamento della manifestazione. Pertanto la previsione per l'anno 2014, pari ad € 70.000,00 è basata sulla previsione prudente del numero delle iscrizioni e del consueto contributo assicurato dalla Fondazione Varrone.

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

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
CONTRIBUTI DA REGIONI		€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA COMUNI E PROVINCE		€ 20.000,00	€ 20.000,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 16.500,00	€ 16.500,00	€ 0,00
PROV. DA DELEGAZIONI, UTILIZZO MARCHIO	€ 43.500,00	€ 43.500,00	€ 0,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 52.000,00	€ 55.000,00	€ 3.000,00
PROVENTI PUBBLICITA'	€ 14.500,00	€ 7.500,00	-€ 7.000,00
PROVENTI LOTTERIA	€ 30.750,00	€ 31.000,00	€ 250,00
CONTRIBUTI VOLONTARI MANIF.SPORT.	€ 30.750,00	€ 31.000,00	€ 250,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 196.500,00</b>	<b>€ 213.000,00</b>	<b>€ 16.500,00</b>

Si prevedono, per la realizzazione della manifestazione sportiva Rieti Terminillo, Contributi da parte della Provincia del Comune e della Camera di Commercio di Rieti, per un totale di € 25.000,00

I proventi da delegazioni per utilizzo marchio, ed i subaffitti di immobili non subiscono variazioni, mentre le provvigioni Sara assicurazioni subiscono un aumento grazie all'apertura di una nuova agenzia che porterà nuovi assicurati con assorbimento del portafoglio dei nuovi agenti, ciò permetterà di far fronte al perdurare della crisi nel settore assicurativo, che sicuramente avrebbe comportato una diminuzione delle provvigioni.

Ispirati sempre da una visione prudente dei dati di bilancio si è preferito prevedere entrate pubblicitarie inferiori a quelle previste per il 2013 non avendo ad oggi la certezza di reperire la stessa cifra dell'anno in corso.

Anche nel 2014 verrà realizzata una Lotteria, con le stesse modalità del 2013, che permetterà di fronteggiare la forte contrazione dei contributi alla manifestazione sportiva da parte degli Enti pubblici, dall'esperienza dell'anno in corso si prevede di ottenere lo stesso risultato sia in termini di Proventi Lotteria che di contributi volontari alla manifestazione.

## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
CANCELLERIA	€ 650,00	€ 700,00	-€ 50,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 650,00</b>	<b>€ 700,00</b>	<b>-€ 50,00</b>

### **7) Spese per prestazioni di servizi.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 0,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 150.000,00	€ 160.000,00	€ 10.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 300,00	€ 300,00	€ 0,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 2.300,00	€ 2.300,00	€ 0,00
SPESE TELEFONICHE	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
SERVIZI INFORMATICI PROF.ED ELAB.DATI	€ 4.200,00	€ 4.200,00	€ 0,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.000,00	€ 500,00	-€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00
BUONI PASTO	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
SERVIZI BANCARI	€ 900,00	€ 900,00	€ 0,00
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	€ 200,00	€ 300,00	€ 100,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE REGISTRI	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
SPESE DIVERSE PER LA PRESTAZIONE DI SERV.	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 600,00	€ 1.600,00	€ 1.000,00
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 15.900,00	€ 14.000,00	-€ 1.900,00
SERVIZI CONTABILI	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 0,00

In generale tutti i costi della produzione sono rimasti invariati, in quanto relativi a spese ordinarie già fortemente contratte negli anni precedenti.

I costi per l'organizzazione della manifestazione sportiva subiscono un aumento di € 10.000,00, giustificato dalla possibilità di riottenere il CEM , Campionato Europeo della Montagna, che comporterà maggiori costi rispetto al Challenge Fia del 2013. E' bene precisare che tutti i costi della manifestazione sportiva sono coperti dalle corrispondenti voci di ricavi ( Proventi manifestazione sportiva , contributi Enti, Proventi lotteria, pubblicità..), e pertanto non andranno ad incidere sul risultato economico dell'Ente.

La previsione € 1.000,00 in più nel sottoconto "Spese per convocazione organi sociali" è conseguenza delle necessità di un'ulteriore convocazione dell'Assemblea dei soci in occasione del rinnovo delle cariche sociali.

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

Comprende tutti i corrispettivi pagati dall'Ente per il godimento di beni materiali, quali fitto locali e suoi oneri accessori, nonché il noleggio della fotocopiatrice. Parte della locazione passiva trova compensazione nella voce B5 " Subaffitti di immobili" per la somma di € 16.500,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
NOLEGGI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
FITTI PASSIVI ED ONERI ACCESSORI	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### **9) Costi del personale.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
STIPENDI	€ 24.000,00	€ 24.000,00	
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 5.800,00	€ 5.800,00	
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	€ 8.400,00	€ 8.400,00	
INDENNITA' ALLA DIREZIONE	€ 15.000,00	€ 15.000,00	
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.600,00	€ 2.600,00	
ALTRI COSTI	€ 400,00	€ 400,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 56.200,00</b>	<b>€ 56.200,00</b>	

### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
AMMORTAMENTO BENI MOBILI	€ 3.500,00	€ 3.200,00	-€ 300,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 3.200,00</b>	<b>-€ 300,00</b>

### 12) Accantonamenti per rischi.

In tale voce confluisce la quota di accantonamento riguardante i risparmi sui consumi intermedi ai sensi dell'art.8 del D.L. n.95/2012 convertito in L.n.135/2012.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
Accantonamento al F.do risparmi per consumi intermedi L.135/2012	€ 0,00	€ 3.000,00	-€ 3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>-€ 3.000,00</b>

### 14) Oneri diversi di gestione.

La voce B14 costituisce una voce residuale nella quale confluiscono tutti i costi e gli oneri della produzione diversi da quelli iscritti nelle voci precedenti, purchè inerenti alla gestione ordinaria, rientrano in tale voci: le sopravvenienze passive, le imposte indirette, tasse e contributi e costi ed oneri diversi, di natura non finanziaria le spese di rappresentanza e gli omaggi sociali. Dal 2013 confluiscono in questa voce anche le aliquote sociali, precedentemente inserite tra le spese per la prestazione di servizi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
IVA INDETRAIB. SU PRO-RATA	€ 2.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00
Conguaglio neg. Iva relativo a spese prom.	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 3.800,00	€ 3.000,00	-€ 800,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.500,00	€ 1.000,00	-€ 500,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	€ 800,00	€ 500,00	-€ 300,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 73.500,00	€ 74.000,00	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 83.100,00</b>	<b>€ 83.000,00</b>	<b>-€ 100,00</b>

## C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### 16) Altri proventi finanziari.

In tale voce vanno ricompresi tutti i proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 500,00	€ 500,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 500,00</b>	<b>€ 500,00</b>	

### 17) Interessi e altri oneri finanziari.

In tale voce vanno ricompresi gli oneri finanziari, in particolare gli interessi passivi generati dall'anticipazione bancaria necessaria al risanamento della situazione debitoria dell'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
INTERESSI PASSIVI SU PRESTITI	500,00	500,00	-
INTERESSI PASSIVI DI C/C	€ 2.800,00	€ 3.000,00	200,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>€ 3.500,00</b>	<b>200,00</b>

### 21) Oneri Straordinari.

In tale voce vanno ricompresi gli oneri contabilizzate dall'Ente per in relazione ad eventi straordinari, nel 2013 è stato necessario contabilizzare imposte relative all'anno precedente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
IMPOSTE RELATIVE AD ANNI PRECEDENTI	3.100,00	-	- 3.100,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.100,00</b>	<b>-</b>	<b>- 3.100,00</b>

### 22) Imposte sul reddito d'esercizio

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2013	Budget 2014	Differenza
IRES	6.500,00	7.000,00	500,00
IRAP	3.500,00	3.500,00	
<b>TOTALE</b>	<b>6.500,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>500,00</b>

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

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

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	500,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-investimenti	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-dismissioni	-300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.200,00</b>

## BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e in uscita della gestione economica, patrimoniale finanziaria prevista per il 2014, tenendo conto, oltre che della gestione finanziaria di competenza 2014, anche delle entrate e delle uscite riferite a ricavi e costi relativi ad anni passati che troveranno manifestazione finanziaria nel 2014.

La gestione finanziaria positiva di competenza del 2014 andrà a risanare parzialmente l'indebitamento che l'Ente ha accumulato nel corso degli anni.

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013 (A)</b>	<b>3.500,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 (B)	403.800,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 (C)	403.840,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 D)= A+B-C</b>	<b>3.460,00</b>

## PIANTA ORGANICA AL 30/06/2013

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

Tab. 4

La su esposta pianta organica, riferita al personale al 30/06/2013, è stata rideterminata a settembre 2012 nel rispetto delle disposizioni in materia di riduzione dei costi del personale.

\*\*\*\*\*

Le previsioni contenute nel Budget 2014 e nel Budget pluriennale che seguirà, rispecchiano la volontà dell'Ente di porre in essere una gestione ispirata ai principi dell'efficienza e dell'economicità, volta a garantire un equilibrio sia economico che finanziario ed a perseguire il progetto di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente.

Come evidenziato nel Budget pluriennale l'Automobile Club Rieti, grazie alla ristrutturazione avvenuta negli anni passati ha raggiunto una stabilizzazione dei ricavi e dei costi, sui quali non è più possibile, data la struttura e le limitate risorse, intervenire ulteriormente.

L'associazionismo e il settore assicurativo risentono fortemente della crisi in cui ancora versa il nostro paese, che l'Ente cercherà di contrastare continuando la collaborazione con la Sara Assicurazione e con la nuova agenzia Sara aperta recentemente in città.

Nel 2014 e negli anni successivi, l'attività dell'Ente sarà volta principalmente a:

- 1) mantenere la compagine sociale contrastando il trend negativo di riduzione delle quote sociali continuando le politiche già poste in essere negli anni passati di promozione della tessera sociale, formazione e coinvolgimento del personale addetto al front office delle delegazioni.
- 2) Ottimizzare la presenza sul territorio provinciale dell'Automobile Club, attraverso lo studio sulla fattibilità dell'apertura di nuove delegazioni e al riordino delle delegazioni esistenti in relazione ai risultati prodotti e alle prospettive di sviluppo future.
- 3) all'educazione stradale, con il progetto "Trasportaci sicuri" volto alla sensibilizzazione alla sicurezza stradale, che proseguirà anche nel 2014 con la collaborazione dell'ufficio provinciale, rivolgendosi sia agli adulti che ai bambini della scuola dell'infanzia e primaria
- 4) Al miglioramento dei rapporti di scambio con le autorità locali sia per la promozione di progetti e collaborazioni che per l'organizzazione manifestazione sportiva Rieti Terminillo.

Di seguito viene riportato il piano di risanamento quinquennale 2014-2018:

#### **PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE 2013-2017**

Il deficit patrimoniale dell'Automobile Club a previsto al 31/12/2013, è pari ad € - 349.401,00 ( € 364.401,00 budget al 31/12/2012- 15.000,00 utile previsto al 31/12/2013 .

#### **Sezione analitica:**

La tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale, che segue, si compone di due parti, una dedicata all'illustrazione del riassorbimento del deficit patrimoniale che si intende attuare nell'anno di budget 2014 e l'altra dedicata all'indicazione degli interventi pianificati a riduzione del deficit patrimoniale nei quattro esercizi successivi.

Relativamente all'anno 2014, la descrizione analitica degli interventi previsti a riduzione del deficit patrimoniale trova esposizione nella presente Relazione a commento del budget economico.

<b>TABELLA DIMOSTRATIVA DI RIASSORBIMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE</b>		
<b>BUDGET ANNO 2014</b>		
Deficit patrimoniale previsto al 31/12/2013	<b>P</b> A	€ - 349.401,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2014		€ 15.000,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2013		€ - 334.401,00

#### Anni successivi

ANNI	UTILE PREVISTO	Iniziative di risanamento e effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2015	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -319.401,00
2016	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -304401,00
2017	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -289.401,00
2018	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -274.401,00

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

#### **IL BUDGET PLURIENNALE**

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2014-2016. Tale budget è stato redatto sulla base dei programmi e delle attività che si prevede di realizzare nel triennio.

Ai sensi del predetto decreto ministeriale, la struttura del documento è conforme a quella del budget annuale riclassificato, di cui all'allegato 2.

I dati della prima annualità coincidono con quelli del budget annuale 2014.

BUDGET PLURIENNALE RICLASSIFICATO 2014-2016			
	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	286.000,00	288.000,00	288.000,00
a) contributo ordinario dello Stato			
b) corrispettivi da contratto di servizio			
c) contributi in conto esercizio	25.000,00	25.000,00	25.000,00
d) contributi da privati	62.000,00	62.000,00	62.000,00
e) proventi fiscali e parafiscali			
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	199.000,00	201.000,00	201.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in lav. , semil. E finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incremento di immobili per lavori interni			
5) Altri Ricavi e proventi	126.000,00	125.000,00	125.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) altri ricavi e proventi	126.000,00	125.000,00	125.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>412.000,00</b>	<b>413.000,00</b>	<b>413.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	700,00	600,00	600
7) Spese per prestazioni di servizi	201.400,00	202.000,00	202.000,00
a) erogazione di servizi istituzionali	16.100,00	16.500,00	16.500,00
b) acquisizione di servizi	180.800,00	181.000,00	181.000,00
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	4.500,00	4.500,00	4.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	36.000,00	37.000,00	37.500,00
9) Costi del personale	56.200,00	56.200,00	56.200,00
a) Salari e Stipendi + tratt. Acc.	29.800,00	29.800,00	29.800,00
c) oneri sociali	8.400,00	8.400,00	8.400,00
d) Trattamento di fine rapporto	2.600,00	2.600,00	2.600,00
e) Trattamento di quiescenza e simili			
f) altri costi	15.400,00	15.400,00	15.400,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.200,00	2.400,00	2.200,00
11) Variaz. Rim. materie prime, sussid., di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	83.000,00	83.000,00	83.000,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	83.000,00	83.000,00	83.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>383.500,00</b>	<b>384.200,00</b>	<b>384.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>28.500,00</b>	<b>28.800,00</b>	<b>28.500,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	500,00	500,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.500,00	3.300,00	3.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17)</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>- 2.800,00</b>	<b>-2.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>			
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari			
21) Oneri Straordinari			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>25.500,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	10.500,00	11.000,00	11.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2014-2016.

Ai sensi del predetto decreto ministeriale, la struttura del documento è conforme a quella del budget annuale riclassificato i cui dati coincidono con quelli della prima annualità del budget pluriennale.

Come già detto in precedenza è minima la possibilità per l'Ente di ridurre ulteriormente i costi di gestione e di intervenire in modo decisivo sui ricavi, infatti si prevedono solo lievi variazioni nel valore della produzione e nei costi della produzione.

Gli unici ricavi difficili da prevedere, in quanto dipendenti da fattori esterni all'Ente, riguardano la manifestazione sportiva, la cui realizzazione è però condizionata dal pareggio tra i costi ed i ricavi riferibili alla stessa.

E' prevista una riduzione degli oneri finanziari in vista di un minore utilizzo dell'anticipazione bancaria, grazie al miglioramento della situazione finanziaria dell'Ente.

Il risultato d'esercizio previsto per le annualità 2015 e 2016 non varia rispetto al 2014 e resta pari ad € 15.000,00.

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

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

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

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2014 comprensivo di tutti i suoi allegati.

Rieti, 28 ottobre 2013

**IL PRESIDENTE**

**Avv. Innocenzo de Sanctis**

