

BUDGET ECONOMICO GENERALE	CONSUNTIVO ESERCIZIO N -1 (A) (2012)	BUDGET DEFINITIVO ESERCIZIO N (B) (2013)	BUDGET ESERCIZIO N+1 (C) (2014)	DIFFERENZA (D) = (C) - (B)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.853.654,00	2.987.700,00	2.994.200,00	6.500,00
2) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO LAV.				0,00
3) VARIAZIONE RIMANENZE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZ.				0,00
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				0,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	660.757,00	674.500,00	599.000,00	-75.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.514.411,00	3.662.200,00	3.593.200,00	-69.000,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	60.803,00	15.500,00	20.000,00	4.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.242.810,00	1.342.100,00	1.328.000,00	-14.100,00
8) Spese per godimento beni di terzi	48.027,00	58.500,00	55.000,00	-3.500,00
9) Costi del personale	583.555,00	606.650,00	573.060,00	-33.590,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	158.800,00	168.000,00	168.680,00	680,00
11) Variazioni rimanenze di materie prime, sussid, e di consumo	1.380,00	500,00	500,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	20.000,00	1.000,00	25.000,00	24.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.288.974,00	1.367.950,00	1.334.300,00	-33.650,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.404.349,00	3.560.200,00	3.504.540,00	-55.660,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	110.062,00	102.000,00	88.660,00	-13.340,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0,00
15) Proventi da partecipazioni	4.661,00	2.500,00	5.000,00	2.500,00
16) Altri proventi Finanziari	4.195,00	7.000,00	6.500,00	-500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	46.037,00	41.500,00	39.500,00	-2.000,00
17 bis) Utili e perdite su cambi				0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 BIS)	-37.181,00	-32.000,00	-28.000,00	4.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				0,00
18) Rivalutazioni				0,00
19) Svalutazioni				0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				0,00
20) Proventi straordinari				0,00
21) Oneri straordinari	13.716,00			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	-13.716,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	59.165,00	70.000,00	60.660,00	-9.340,00
22) Imposte sul Reddito	48.225,00	70.000,00	60.660,00	-9.340,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.940,00	0,00	0,00	0,00

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2014

Signori Consiglieri,

il Budget Annuale per l'anno 2014, è stato predisposto tenendo conto dell' approvazione del nuovo regolamento di contabilità dell' Ente e del Piano Generale delle Attività per il 2014 predisposto dal Direttore . La predisposizione del Budget Annuale 2014 è stata effettuata sulla base degli accantonamenti debitamente aggiornati tenendo conto dei prevedibili risultati di chiusura dell'esercizio in corso .

Il Budget annuale per l'esercizio 2014 nel dettaglio è composto dai seguenti documenti:

- Budget economico, redatto in forma scalare e contiene le previsioni di ricavi e costi di competenza del 2014, classificati per natura;
- Budget degli investimenti e delle dismissioni, indica gli investimenti e le dismissioni che si prevede di effettuare nel 2014;
- Budget di tesoreria, che contiene le previsioni degli importi che ci si aspetta di incassare e di pagare nel corso dell'esercizio successivo.

Premesso quanto sopra si illustra dettagliatamente prima il Budget economico, con i principali costi e ricavi che sono stati previsti per l'anno 2014, poi gli altri documenti sopra citati.

Budget Economico.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni voce A)1 del Budget Annuale .Dettaglio dei principali settori in cui opera l'Ente e delle relative voci di ricavo:

Servizio associativo

I Ricavi previsti a titolo di Quote sociali di competenza del 2014 sono stati stimati pari ad €1.990.000,00, in leggero calo (1%) rispetto alle previsioni definitive del 2013 in quanto, nonostante il sostanziale mantenimento della compagine associativa attuale, in un periodo come questo, caratterizzato da una forte crisi economica e dopo l'aumento di € 10,00 del prezzo di tutte le tessere sociali in vigore dal 1/03/2013, diventa sempre più difficile vendere tessere costose come le Aci sistema e le Gold; tuttavia si è incrementato ancora il numero di tessere Aci vendute nel 2013. Anche nel corso dell'esercizio 2014 verrà comunque attuata una politica di contenimento dei costi in considerazione della situazione attuale del paese e del settore automobilistico.

Servizio Assistenza Automobilistica

Considerati i risultati conseguiti a tutto il 30 settembre ultimo scorso, la previsione 2014 dovrebbe attestarsi ad €333.000,00, in linea rispetto alla previsione definitiva dell'esercizio 2013 in quanto, visti anche i buoni risultati raggiunti nell'esercizio 2012 e quelli parziali conseguiti al 30 giugno 2013 nella consueta verifica semestrale, l'importo di € 333.000,00 si ritiene comunque una previsione adeguata e veritiera per l'esercizio 2014.

Servizio Autoscuola

I ricavi previsti per l'esercizio 2014 di €240.000,00 sono in leggero aumento (2%) rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio 2013 e rispetto alla chiusura dell'esercizio 2012. Il settore autoscuola è sicuramente un settore che sta attraversando un periodo difficile ed è per questo che si è deciso di attuare una politica di forte contenimento dei costi e di non effettuare per il momento investimenti significativi in questo settore; tuttavia, visto il buon risultato conseguito nella chiusura semestrale del 30 giugno 2013, visto anche l'andamento del medesimo al 30 settembre 2013 e tenendo conto degli ottimi risultati conseguiti tramite l'organizzazione e la realizzazione dei corsi per il rilascio e il rinnovo della Carta di Qualificazione del Conducente (CQC), progetto

locale di A.C. Modena per il 2014, si è deciso di stanziare una cifra in leggero aumento rispetto all'esercizio precedente.

Servizio Assicurativo

L'attività assicurativa sta dando risultati in linea rispetto alla situazione dell'esercizio in corso e del 2012; nella situazione semestrale al 30 giugno 2013 si è registrato un risultato in linea rispetto a quello del 30 giugno 2012.

Per il 2014 la previsione reale e prudente dei ricavi di competenza è di € 360.000,00, con una diminuzione di circa 5.000,00 euro rispetto alla previsione definitiva del 2013.

Proventi da ACI per riscossione tasse di proprietà

Come noto tale servizio verrà gestito, anche per l'esercizio 2014, dalla società controllata Aciservice Modena S.r.l.. Questa corrisponde un compenso ad A.C. Modena di circa € 15.000,00 annui, come previsto anche dalla convenzione in essere tra A.C. Modena e la medesima società controllata I proventi derivanti dal contributo che l'Automobile Club d'Italia eroga per il servizio delegato di riscossione delle tasse di proprietà, rimangono di competenza di A.C. Modena; sono stati previsti per l'esercizio 2014 in €50.000,00, allineati con la previsione alla chiusura dell'esercizio corrente.

Altri Ricavi e proventi voce A)5 del Budget Annuale. Dettaglio delle principali voci di ricavo dell'Ente:

Si tratta di una voce residuale che accoglie ogni ricavo e provento diverso da quelli iscrivibili nella voce precedente.

Proventi diversi rilevanti ai fini I.V.A.

E' un conto in cui trovano collocazione i ricavi dell'Ente per l'attività di promozione, consulenza e assistenza alle delegazioni indirette e società collegate e per l'utilizzo del marchio Aci . La previsione di competenza per l'esercizio 2014 è stata ragionevolmente valutata in € 25.000,00, coerentemente con il risultato conseguito nell'esercizio 2012. In questo conto rientra anche il contributo per

attività istituzionale sociale offerto dalla Banca Tesoriera Banco Popolare San Geminiano e San Prospero di €15.000,00.

Redditi e proventi patrimoniali

Rientrano i ricavi derivanti dagli affitti di immobili e dall'affitto d'azienda per il distributore di proprietà A.C. Modena.

La previsione di tali ricavi per l'esercizio 2014 è pari a €193.000,00 in leggero calo rispetto alla previsione definitiva del 2013. Si è tenuto conto dell'aumento degli affitti attivi ma anche del fatto che alcuni immobili di proprietà dell'Ente sono tuttora sfitti ; rimane un buon investimento l'affitto del distributore di Via Divisione Acqui alla società Modena Petroli S.r.l. che comporta l'incasso di un canone annuo di €25.000,00. ed €0,50 per ogni lavaggio effettuato presso la stessa stazione.

Rimborsi diversi:

In questo conto concorrono le spese condominiali per immobili locati alla società controllata Aciservice Modena s.r.l. , gli oneri e le tasse inerenti gli immobili stessi ed in particolare per la telefonia fissa, in quanto è stato sottoscritto un contratto che riserva condizioni più favorevoli e vantaggiose per le pubbliche amministrazioni facendo rientrare in esso tutte le linee telefoniche dell' Aciservice Modena S.r.l.

Anche per l'esercizio 2014 è stato previsto un rimborso di €112.000,00 da parte della società controllata Aciservice Modena S.r.l. delle spese sostenute da A.C. Modena relativamente alla quota interessi per circa €32.000,00 per l'accensione del mutuo di €2.000.000,00 relativo alla costruzione del parcheggio Policlinico di Modena e alla quota ammortamento per circa €80.000,00 del medesimo parcheggio.

Acquisti materie prime, sussidiarie e di consumo voce B)6 del Budget Annuale

Dettaglio delle principali voci di costo dell'Ente:

Acquisto omaggi ai soci e materiale pubblicità e riviste

Tale costo di €20.000,00 è imputabile al completamento degli omaggi sociali a carico della banca tesoriera, a norma dell' art 15 dalla convenzione che disciplina la gestione di tale servizio e all'acquisto di materiale pubblicitario e riviste.

Spese per prestazioni di servizi voce B)7 del Budget Annuale. Dettaglio delle principali voci di costo dell'Ente:

Costi per organi sociali

Sono stati previsti i costi per i compensi dei Revisori dei Conti per €6.000,00 in linea con il valore di consuntivo del 2012.

Non sono previsti né compensi e indennità né rimborsi di missione per i membri del Consiglio Direttivo né per il Presidente dell'Ente come da anni si verifica.

Costi per la convocazione degli organi sociali:

Viene previsto un valore di €11.500,00, per la convocazione dell' assemblea dei soci per l' approvazione del Conto Consuntivo 2013 che avverrà nel mese di aprile 2014.

Provvigioni per l'acquisizione di soci e per altri servizi istituzionali.

Tale voce di costo rappresenta le spese per provvigioni riconosciute per l' acquisizione dei soci e tiene conto dei risultati gestionali accertati al 30 settembre u.s. e dell'aumento tariffario che ha avuto luogo a decorrere dal 2010, e viene determinata in una previsione di competenza 2014 di €318.100,00.

Costi per educazione stradale .

Lo stanziamento di €8.500,00 per l' organizzazione di iniziative e manifestazioni di educazione stradale che verranno svolte nel 2014 si ritiene congruo e in linea con gli obiettivi dell'Ente.

Rimborsi posteggio soci:

Sono stati previsti gli importi relativi agli sconti concessi ai soci sulle tariffe di parcheggio presso l'area di sosta al Policlinico gestita dalla nostra società controllata Aciservice. Considerando i risultati al 30 settembre u.s. e quelli

conseguiti nella verifica trimestrale del 30/06/2013 si prevede per il 2014 uno stanziamento di €6.000,00.

Costi per l'organizzazione di manifestazioni sportive:

Sono le spese inerenti l'organizzazione della manifestazione del campionato sociale per il 2014 e la relativa premiazione dei piloti. Spesa stimata in € 13.500,00. Inoltre sono stati previsti euro 13.500,00 a titolo di contributi elargiti per le manifestazioni sportive.

Costi per pubblicità , acquisto di materiale promozionale dell' ente e stampa del notiziario

Sono stati pervisti i seguenti stanziamenti; €30.000,00 per i costi di pubblicità per l'Ente, a fronte di spese varie per le iniziative legate alle attività dello stesso, ed € 25.000,00 per la stampa del notiziario, per l'attività di comunicazione ed editoria, per marketing e servizi associativi. Tali costi sono in parte coperti dal contributo che viene riconosciuto all'Ente da parte della banca cassiera come da art. 16 della convenzione in vigore. .

Costi per utenze (riscaldamento, pulizie, luce acqua, e telefoniche):

in base alla chiusura del precedente esercizio ed alla situazione reale al 30 settembre u.s. sono stati stanziati complessivamente €141.700,00,così suddivisi:

- €22.000,00 per riscaldamento,
- €40.000,00 per pulizia locali,
- €43.500,00 per spese di luce ed acqua,
- € 36.200,00 per spese telefoniche con l' accollo in capo all' A.C.Modena delle linee telefoniche dell' Aciservice Modena Srl per ottenere tariffe più convenienti.

Altri costi relativi agli uffici e alle manutenzioni e riparazioni varie :

Sono stati stanziati complessivamente € 25.750,00; sono i costi relativi alla manutenzione di automezzi , attrezzature, mobili e immobili di proprietà. Sono stati stanziati in leggero aumento rispetto alla previsione definitiva del 2013 vista la situazione aggiornata al 30 settembre u.s.

Costi per onorari speciali incarichi e Costi per spese legali sono stati stanziati rispettivamente in € 105.000,00 ed in € 5.500,00, dimensionati alle presunte necessità dell'esercizio 2014. Gli onorari per speciali incarichi comprendono i costi per i medici che effettuano le visite nei nostri locali per il rilascio e il rinnovo patenti.

Costi per servizi di elaborazione dati.

Per l'elaborazione dei dati viene previsto lo stanziamento di € 270.000,00 che appare congruo per fronteggiare l'impegno di spese di programmazione ed elaborazione dati e inserimento della contabilità dell'Ente. Tale attività è affidata in parte alla società controllata Aciservice e in parte ad altre società e a professionisti e consulenti esterni.

Costi per trasporti e facchinaggi.

L'importo di € 96.000,00 è in linea rispetto alla chiusura del 2012 ed alla previsione del 2013; tale servizio si riferisce al trasporto di plichi e altro materiale per le delegazioni di città e periferiche. Tale servizio è gestito in parte sempre dalla società controllata Aciservice Modena S.r.l.

Spese postali e telegrafiche : sono stati stanziati €33.300,00 per fronteggiare le spese di corrispondenza e mailing alla compagine sociale e ai clienti dell'Automobile Club Modena nel corso del 2014. Tale importo è in leggero aumento rispetto alla previsione definitiva del 2013 e rispetto alla situazione aggiornata al 30 settembre u.s.

Spese per godimento beni di terzi voce B)8 del Budget Annuale .Dettaglio delle principali voci di costo dell'Ente:

Le spese per fitti passivi e condominiali : a questa voce si riferiscono gli affitti passivi e le spese dei condominiali relative agli immobili di proprietà dell'Ente; spesa prevista in €42.500,00.

Noleggi:

Sono stati stanziati € 12.500,00 per fronteggiare le spese di noleggio impianti e attrezzature varie.

Costi del personale voce B)9 del Budget Annuale. Dettaglio delle principali voci di costo dell'Ente:

Costi per il personale

In questa voce vi sono iscritti tutti i costi di natura retributiva e contributiva sostenuti per il personale dipendente nel corso dell'esercizio 2014.

Alla data del 30.09.2013 il personale in servizio risultava di 12 unità, in linea con quanto fissato nella pianta organica rideterminata obbligatoriamente ai sensi della legge 311 del 6 agosto 2008 come da delibera di Consiglio Direttivo del 23/10/2009. Dal 1/01/2014 un dipendente di A.c. Modena cesserà dal servizio per sopraggiunti limiti di età; tale dipendente non verrà sostituito e di conseguenza tutti i costi del personale sono stati stanziati per il 2014 in misura ridotta sulla base di 11 unità.

In base al numero dei dipendenti in servizio e al contratto di lavoro vigente gli **stipendi e relativi trattamenti accessori** sono stati previsti in €256.500,00; non sono previsti ulteriori miglioramenti stipendiali .

La previsione di spesa per indennità di viaggio e rimborso spese dipendenti e dirigenti è prevista in €800,00

Per i sottoconti relativi agli **oneri previdenziali e assistenziali** si prevede l'importo complessivo di € 93.700,00. Per il costo dello **straordinario** è stato previsto un importo di € 23.10,00 in linea con lo stanziamento definitivo del budget annuale 2013 perché , nonostante il pensionamento citato che avverrà a far data dal 2014, si presume che le esigenze di servizio richiedano comunque un numero di ore di straordinario maggiori ai dipendenti in servizio. Per concludere si precisa che vengono accantonati €27.500,00 per il **Trattamento di fine rapporto** dei dipendenti ed €4.000,00 per quello del Direttore.

Ammortamenti e svalutazioni voce B)10 del Budget Annuale. Dettaglio delle principali voci di costo dell'Ente:

La voce accoglie gli **ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**, stimati in €159.100,00, e delle **immobilizzazioni immateriali**, stimate in €7.080,00.

E' previsto un accantonamento per la svalutazione dei crediti commerciali per € 2.500,00.

Accantonamenti per rischi voce B)12 del Budget Annuale. Dettaglio delle principali voci di costo dell'Ente:

L'accantonamento al Fondo Rischi viene stanziamento per € 25.000,00 in quanto, in relazione alla gestione da parte di A.C. Modena del Parcheggio Policlinico, viene previsto un accantonamento, da collocare poi nella voce B12 del conto economico, delle spese programmate di manutenzione necessarie per restituire il bene al concedente in ottimo stato di efficienza.

L'art. 107 comma 2 del Tuir permette la deducibilità fiscale di tale accantonamento pari al 5% del costo del bene; la deducibilità fiscale non è più ammessa quando il fondo raggiunge l'ammontare delle spese effettivamente eseguite negli ultimi due esercizi.

Nell'effettuare l'accantonamento sopra citato si è tenuto conto del Piano delle Manutenzioni redatto del progettista Architetto Giovanardi Luca.

Oneri diversi di gestione voce B)14 del Budget Annuale. Dettaglio delle principali voci di costo dell'Ente:

Sono stati stanziati tutti quei costi che non trovano posto nelle voci precedenti e che non hanno una natura finanziaria o straordinaria.

Oneri tributari.

Questa voce è inerente ai costi relativi alle imposte diverse da quelle sul reddito come le imposte di registro, imposte comunali di pubblicità, iva indetraibile, tasse di circolazione, imposte di bollo e tassa di concessione governativa per un totale di €147.300,00.

Sopravvenienze passive ordinarie: sono stati stanziati € 2.000,00 come sopravvenienze passive ed € 14.500,00 come spese diverse non altrimenti classificabili e abbuoni e arrotondamenti passivi.

Quota tessera sociale a favore ACI:

Questa voce di costo è l'importo spettante ad A.C. Italia sulle quote sociali ed è in linea con le risultanze del conto consuntivo 2012, con la situazione contabile al 30 giugno 2013 e con l'andamento associativo del corrente esercizio. Sono stati stanziati €1.170.000,00.

Proventi ed oneri finanziari voce C) del Budget Annuale. Dettaglio delle principali voci di costo e di ricavo dell'Ente:

Gli interessi e altri oneri finanziari stanziati ammontano ad 39.500,00 di cui € 3.500,00 per interessi passivi bancari, € 1.000,00 per altri oneri finanziari ed € 35.000,00 per interessi passivi su mutui dovuti alla stipula del contratto di mutuo di € 2.000.000,00 con BNL per finanziare la costruzione del Parcheggio Policlinico; si precisa che lo stanziamento per gli interessi passivi sul suddetto mutuo è suscettibile di variazioni essendo un mutuo a tasso variabile.

Gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari sono stati stanziati nella misura di € 11.500,00: si tratta di interessi attivi di c/c e di interessi attivi su prestiti concessi al personale e ad eventuali dividendi da partecipazioni. Gli interessi attivi sono stati previsti in linea rispetto alla situazione trimestrale del 30 giugno 2013 ed alla chiusura del consuntivo 2012 in quanto si prevede una situazione di liquidità dell'Ente sostanzialmente immutata nel 2014 rispetto al 2013.

Budget degli investimenti e delle dismissioni

Nel dettaglio del budget degli investimenti e delle dismissioni sono stati stanziati i seguenti investimenti:

- €15.000,00 per l'acquisto di automezzi per l'attività commerciale dell'Ente;
- €5.000,00 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio;

- € 10.000,00 per le eventuali manutenzioni straordinarie di immobili di proprietà dell'Ente;
- €52.000,00 per l'acquisto dell'area e relativo manufatto (pensilina) di Via Divisione Acqui; si tratta dell'area sulla quale insistono gli impianti di erogazione di carburante di proprietà di A.C. Modena. Sia l'area che il manufatto sono di proprietà esclusiva del Comune di Modena mentre l'Ente è utilista della superficie di due unità immobiliari costruite sull'area medesima.
- € 4.000,00 per l'acquisto di licenze software e altre immobilizzazioni immateriali.
- €1.500,00 per l'acquisto di partecipazioni o quote sociali.

Per quanto riguarda le dismissioni sono stati stanziati:

- €2.000,00 per l'alienazione eventuale di impianti, attrezzature e macchinari;
- €9.000,00 per l'alienazione di automezzi di proprietà dell'Ente;
- €2.000,00 per l'alienazione eventuale di mobili e macchine di ufficio.

Budget di tesoreria

- Se si analizza nel dettaglio il budget della tesoreria dell'Ente si deve sottolineare il fatto che per quanto riguarda i flussi di uscita previsti del 2014 nella voce "uscite da gestione finanziaria" per €105.000,00 è compreso il rimborso della quota capitale sul mutuo di € 2.000.000,00 elargito per la costruzione del Parcheggio Policlinico. Nella voce "uscite da investimenti" si è tenuto conto dell'acquisto per € 52.000,00 dell'immobile (area e pensilina) di Via Divisione Acqui dove sorge l'impianto di distribuzione carburanti di proprietà di A.C. Modena, e della eventuale acquisizione nel corso dell'esercizio 2014 di autovetture autoscuola e altri cespiti di natura ordinaria quali macchine elettroniche , impianti o attrezzature per un valore complessivo stimato di 35.500,00 euro. Nelle entrate da gestione economica è compreso il rimborso di €112.000,00 da parte della società controllata

Aciservice per l'ammortamento e gli interessi passivi su mutuo sostenuti da A.C. Modena ma di competenza della società stessa. Le restanti voci del suddetto documento rispecchiano pienamente il normale andamento della gestione finanziaria dell'Ente.

Considerazioni finali

Dalle risultanze presentate in apertura di questa relazione e dall'analisi dei principali servizi istituzionali e delle più importanti voci di costo emerge che il Budget Annuale per l'esercizio 2014 evidenzia un presunto pareggio economico.

Le voci di ricavo e costo sono state valutate secondo la logica della competenza economica, seguendo il principio della prudenza, cautela e ponderazione, soprattutto in considerazione della situazione economico generale.

Ritornando all'elaborato, si conferma che nella sua stesura sono state scrupolosamente osservate le disposizioni contenute nel regolamento di amministrazione e contabilità, entrato in vigore dal 1/01/2011, e si è tenuto conto altresì del Piano Generale delle Attività per l'anno 2014 predisposto dal Direttore, così come previsto dall' art. 13 dello stesso Regolamento e dall' art 4 del Regolamento di Organizzazione dell' Ente.

Signori Consiglieri,
credo di aver illustrato sufficientemente il progetto di budget annuale per l'anno 2014 che Vi viene sottoposto per l'approvazione.
Sono certo della Vostra assidua e costante collaborazione, necessaria per continuare a esaltare l' immagine, la funzionalità e la dinamicità che il nostro Ente ha sempre dimostrato nei confronti dei propri associati e dell'utenza automobilistica in genere.

Modena, 28 ottobre 2013

Il Presidente
Ing. Angelo Orlandi

Relazione del Collegio dei Revisori al Budget annuale 2014.

Signori Consiglieri,

abbiamo esaminato il **Budget annuale 2014**, costituito dal **Budget economico** e dal **Budget degli investimenti/dismissioni**, corredato dagli allegati **Budget di tesoreria** e **Relazione del Presidente** unitamente alla **Pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2013 ed in conformità alle indicazioni fornite dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con Direttiva n.10 del 26 settembre 2012. (Spending review)**

Il Budget annuale è stato sottoposto al Collegio entro il termine di cui all'art. 5 del Regolamento di contabilità vigente (e comunque nel rispetto del termine stabilito nell'art. 8 del nuovo Regolamento di Amministrazione e controllo dell'Ente approvato dal Consiglio direttivo in data 28 settembre 2009).

Il Budget economico generale 2014 evidenzia un **risultato di pareggio economico**, risulta redatto in forma scalare, contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, contiene la classificazione dei ricavi e dei costi tenuto conto della loro natura e tipologia, è redatto in conformità allo schema allegato 1 al nuovo Regolamento di contabilità ed amministrazione e rispetta le indicazioni contenute nell'art. 4 del citato regolamento.

Esso può sintetizzarsi nei seguenti dati:

Totale Valore della Produzione	€3.593.200
Totale Costi della Produzione	€3.504.540
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	€ 88.660
Totale Proventi ed Oneri finanziari	- € - 28.000

Risultato prima delle imposte	€ 60.660
Imposte sul reddito	€ 60.660
Risultato dell'esercizio	0

Il Budget generale degli Investimenti e delle Dismissioni 2014 risulta redatto in conformità allo schema allegato 2 al nuovo Regolamento di contabilità ed amministrazione, rispetta le indicazioni contenute nell'art. 5 del citato regolamento e si sintetizza nei seguenti dati:

Totale immobilizzazioni immateriali (investimenti)	€ 4.000
Totale immobilizzazioni materiali (saldo investimenti al netto dei disinvestimenti)	€ 69.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 1.500
Totale immobilizzazioni (investimenti)	€ 74.500

Il Budget di tesoreria 2014, redatto anch'esso in conformità allo schema dell'allegato 3 al nuovo Regolamento di contabilità e amministrazione, contiene le previsioni di flussi in entrata ed in uscita per l'esercizio 2014 e, partendo da un saldo finale presunto di tesoreria per l'esercizio 2013 pari ad € 438.879,00 evidenzia un saldo finale presunto di tesoreria al 31 dicembre 2014 pari ad €439.379,00 rispettando il disposto dell'art. 6 del citato regolamento.

La Relazione del Presidente al Budget annuale 2014, conformemente a quanto stabilito all'art. 7 del nuovo Regolamento di contabilità ed amministrazione,

- fornisce indicazioni in merito alle linee strategiche di sviluppo dell'Ente;
- da evidenza dei criteri adottati per la formulazione delle previsioni

economiche e di quelli di definizione del piano degli investimenti/dismissioni;

- indica la composizione dei ricavi e dei costi;
- offre indicazioni circa la Pianta Organica dell'Ente al 30 giugno 2013 (12 posti in organico e 12 posti ricoperti) redatta in conformità allo schema allegato 6 al citato regolamento;
- conferma che nella formulazione del budget annuale è stato tenuto conto delle indicazioni contenute nel Piano Generale delle Attività predisposto dal Direttore dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori, esaminata la documentazione messa a disposizione dall'Ente, esaminato il Budget per l'anno 2014 della società controllata Aciservice Modena S.r.l. che presenta una situazione di sostanziale equilibrio economico, valutata la sostanziale attendibilità dei ricavi previsti sulla base della documentazione messa a disposizione dall'Ente e del contenuto della relazione del Presidente, ritenute ragionevolmente congrue le stime dei costi anche con riferimento all'ammontare delle risorse utilizzate nell'anno precedente, giudicati gli obiettivi che l'Ente intende conseguire nell'esercizio 2014 complessivamente coerenti con il programma annuale, ritiene che il Budget annuale 2014 possa essere approvato.

Modena 21 ottobre 2013

Il Collegio dei Revisori

Rag. Vincenzo Margio

Dr. Angelo Zanetti

Dr. Marco Bongiovanni

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 GIUGNO 2013

Area di inquadramento e posizioni economiche e giuridiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Esuberi/carenze
C5			
C4			
C3	2	2	
C2	3	3	
C1	3	3	
B3	2	2	
B2	1	1	
B1	1	1	
A3			
A2			
A1			
TOTALE	12	12	