

ALLEGATO 3 - BUDGET DI TESORERIA

**BUDGET
ESERCIZIO 2011**

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2010 (A)	500.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
<i>ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA</i>	6.700.000,00
<i>ENTRATE DA DIMISSIONI</i>	7.500,00
<i>ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA</i>	8.500,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2011 (B)	6.716.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
<i>USCITE DA GESTIONE ECONOMICA</i>	6.300.000,00
<i>USCITE DA INVESTIMENTI</i>	249.100,00
<i>USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA</i>	110.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2011 (C)	6.659.100,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2011 D) = A + B -C	556.900,00

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2011

Signori Consiglieri,

il Budget Annuale per l'anno 2011, è stato predisposto tenendo conto della delibera del Consiglio Direttivo del 28/09/2009 inerente l' approvazione del nuovo regolamento di contabilità dell' Ente che entrerà effettivamente in vigore a far data dal 1/1/2011 e tenendo inoltre conto del Piano Generale delle Attività predisposto dal Direttore e approvato il 27/09/2010 con delibera del Consiglio Direttivo . La predisposizione del Budget Annuale 2011 è stata effettuata sulla base degli accantonamenti debitamente aggiornati tenendo conto dei prevedibili risultati di chiusura dell'esercizio in corso nonché conto delle variazioni di bilancio che verranno sottoposte per l'approvazione al Consiglio nella prossima seduta del 25/10/2010 . Va evidenziato che la stesura del seguente budget avverrà in un'ottica di contabilità economica generale, basata sul principio della competenza. Conseguentemente il confronto con il Bilancio di previsione per il 2010, predisposto ai tempi seguendo una logica di contabilità finanziaria, conterrà grandezze derivate manualmente e non saranno quindi perfettamente omogenee e raffrontabili con quelle del 2011.

Il Budget annuale nel dettaglio è composto dai seguenti documenti:

- Budget economico, redatto in forma scalare e contiene le previsioni di ricavi e costi di competenza del 2011, classificati per natura;
- Budget degli investimenti e delle dismissioni, indica gli investimenti e le dismissioni che si prevede di effettuare nel 2011;
- 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 2011, 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

Anche per l'esercizio 2011 rimane invariato a livello nazionale il prezzo di € 69,00 per la tessera Aci Sistema oltre all' associazione Facile Sarà e la tradizionale tessera aci one, già proposta da A.C.Modena dal dicembre del 2004, fermo restando tutte le altre associazioni offerte a carattere nazionale.

I Ricavi previsti di competenza del 2011 pari ad € 2.010.000,00 sono inferiori rispetto alle previsioni del 2010 di circa € 5.000,00 e questo conferma il sostanziale mantenimento della compagine associativa attuale e la maggiore richiesta delle tessere Aci One . Non è prudente prevedere un aumento del numero dei soci nel corso del nuovo esercizio, soprattutto in una situazione di crisi generalizzata come quella che purtroppo tuttora perdura.

Servizio Assistenza Automobilistica

Considerati i risultati conseguiti a tutto il 30 settembre ultimo scorso, la previsione 2011 dovrebbe attestarsi ad € 300.000,00, con un incremento di € 10.000,00 rispetto alla previsione dell' esercizio 2010 in quanto, visti anche i buoni risultati raggiunti nell'esercizio 2009 e quelli parziali conseguiti al 30 giugno 2010 nella consueta verifica semestrale , l'importo di € 300.000,00 si ritiene comunque una previsione veritiera, prudente e plausibile per l'esercizio futuro.

Servizio Autoscuola

I ricavi previsti per l'esercizio 2011 di € 265.000,00 sono in aumento di € 15.000,00 rispetto alle previsioni dell'esercizio 2010; sono in equilibrio rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente e rispecchiano inoltre una tendenza del settore leggermente in crescita. Tuttavia, nonostante il buon andamento del 2010 e visto anche il buon risultato conseguito in questo settore nella chiusura semestrale del 30 giugno 2010, si è deciso prudentemente di non eccedere nello stanziamento.

Servizio Assicurativo

L'attività assicurativa sta dando risultati in leggero aumento rispetto alla situazione dei precedenti esercizi; nella situazione semestrale al 30 giugno 2010 è registrato un risultato quasi in linea con quello del 30 giugno 2009 confermando così i segnali di ripresa.

Per il 2011 la previsione dei ricavi di competenza è di €410.000,00, in linea con il risultato dell'esercizio 2009.

Proventi da ACI per riscossione tasse di proprietà

Come noto tale servizio viene gestito dalla società controllata Aciservice Modena S.r.l. Questa corrisponde un compenso ad A.C. Modena di circa € 15.000,00 annui. 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 2011 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.

La previsione di competenza per l'esercizio 2011 è stata ragionevolmente valutata in €45.000,00.

Redditi e proventi patrimoniali

Rientrano i ricavi derivanti da affitti di immobili e interessi attivi, dividendi e altri proventi patrimoniali.

La previsione di tali ricavi per l'esercizio 2011 è pari a €187.000,00, tenendo conto della possibile diminuzione degli interessi attivi nonché della probabile mancata distribuzione di dividendi Sara, per le quote possedute da A.C. Modena. Si presume un incremento dei ricavi relativi agli affitti attivi degli immobili di proprietà.

Si sottolinea che è stato definito col nuovo gestore la cessione con contratto "affitto d'azienda" relativa al nostro impianto vendita di carburanti di Via Divisione Acqui. Negli accordi intervenuti con il nuovo gestore quest'ultimo riconoscerà ad A.C. Modena un importo annuale di €25.000,00, indipendentemente dal venduto, ed €0,50 per ogni lavaggio effettuato presso la stessa stazione.

È stato anche convenuto che la spesa relativa alle manutenzioni sia ordinarie che straordinarie dell'impianto saranno totalmente a carico dello stesso gestore

Rimborsi diversi:

In questo conto concorrono i rimborsi di spese anticipate dall'Ente ma di competenza della società controllata Aciservice: spese condominiali, oneri e tasse degli immobili locati dall'Ente e 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 dell'Aciservice Modena S.r.l.

È stato inoltre previsto un rimborso di €130.000,00 da parte dell'Aciservice delle spese sostenute da A.C. Modena relativamente alla quota interessi per circa €51.000,00 per l'accensione del mutuo di €2.000.000,00 del parcheggio Policlinico di Modena e alla quota ammortamento per circa €76.000,00 del medesimo parcheggio. Considerata la previsione di perdita per il 2011 della società

controllata Aciservice Modena S.r.l. , verranno comunque messe in atto tutte le opportune iniziative al fine di raggiungere il pareggio economico di bilancio. Per l'altra società controllata Sara Service S.r.l. , agente assicurativo in esclusiva di Sara Assicurazioni S.p.a., si prevede un risultato economico in equilibrio per l'esercizio 2011.

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

Tale costo di €16.000,00 è imputabile al completamento degli omaggi sociali a carico della banca tesoriera, a norma dell' art 16 dalla convenzione che disciplina la gestione di tale servizio.

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 €6.500,00 in linea con il valore di consuntivo del 2009 .

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 €12.300,00, per la convocazione dell' assemblea dei soci per l' approvazione del Conto Consuntivo 2010 .

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 €270.000,00.

Costi per educazione stradale .

Lo stanziamento di €11.000,00 per l'organizzazione di iniziative e manifestazioni di educazione stradale che verranno svolte nel 2011 si ritiene congruo.

Costi per appaltatori Servizio Autoscuola.

In tale sottoconto è stato previsto per le patenti dei mezzi pesanti lo stanziamento di €7.700,00 in relazione all'andamento del servizio che prevede il ricorso ad una società esterna.

Costi a terzi per servizi diversi:

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. si prevede per il 2011 uno stanziamento di €5.500,00.

Costi per l'organizzazione di manifestazioni sportive: Sono le spese inerenti l'organizzazione della manifestazione del campionato sociale per il 2011 e la relativa premiazione dei piloti. Spesa stimata in €15.400,00.

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

E' stato previsto uno stanziamento di €53.600,00, di cui €29.000,00 per i costi di pubblicità per l'Ente, a fronte di spese varie per le iniziative legate alle attività dello stesso, e inoltre €23.100,00 per la stampa del notiziario.

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

in base alla chiusura del precedente esercizio sono stati stanziati complessivamente €152.900,00, così suddivisi:

- €19.900,00 per riscaldamento,
- €42.000,00 per pulizia locali,
- €31.000,00 per spese di luce ed acqua,
- €60.000,00 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 € 37.300,00; sono i costi relativi alla manutenzione di automezzi , attrezzature, mobili e immobili di proprietà.

Costi per onorari speciali incarichi e Costi per spese legali sono stati stanziati rispettivamente in € 80.000,00 ed in € 5.200,00, dimensionati alle presunte necessità dell'esercizio 2011, importo in leggero aumento rispetto alla chiusura dell'esercizio 2009. 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 in aumento a causa del buon andamento dell'attività di assistenza automobilistica.

Costi per servizi di elaborazione dati.

Per l'elaborazione dei dati viene previsto lo stanziamento di € 267.500,00 che appare congruo per fronteggiare l' impegno di spese di programmazione ed elaborazione dati e inserimento della contabilità dell' Ente, ciò anche in vista dei cambiamenti contabili che l'Ente affronterà a partire dal 1 gennaio 2011. Tale attività è affidata in parte alla società controllata Aciservice e in parte ad altre società e a professionisti .

Costi per trasporti e facchinaggi.

L'importo di €62.500,00 è in linea rispetto alla chiusura del 2009 e tale servizio si riferisce al trasporto di plichi e altro materiale per le delegazioni di città e periferiche. Tale servizio è gestito sempre dalla società controllata Aciservice Modena S.r.l.

Spese postali e telegrafiche : sono stati stanziati €30.000,00 per fronteggiare le spese di corrispondenza e mailing alla compagine sociale e ai clienti dell' Automobile Club Modena nel corso del 2011.

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 : spesa prevista in €48.420,00.

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.

Alla data del 30.06.2010 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.

In base al numero dei dipendenti in servizio e al contratto di lavoro vigente gli **stipendi e relativi trattamenti accessori** sono stati previsti in €276.000,00; non sono previsti ulteriori miglioramenti stipendiali .

La spesa per il personale straordinario non è stata prevista in quanto, come già detto , essendo il servizio di riscossione tasse di proprietà diventato di competenza di Aciservice Modena S.r.l., non verranno più impiegati dipendenti straordinari per svolgere tale servizio..

La previsione di spesa per indennità di viaggio e rimborso spese è prevista in €500,00

Per i sottoconti relativi agli **oneri previdenziali e assistenziali** si prevede l'importo complessivo di €99.000,00. Gli oneri previdenziali per i collaboratori della scuola guida non sono stati stanziati neanche per il 2011 in quanto gli istruttori, che erano inquadrati come collaboratori, già da giugno del 2008 sono

stati inquadrati come professionisti autonomi con propria partita iva e non più come collaboratori.

Per il costo dello **straordinario** è stato previsto un importo di €38.000,00.

Per concludere si precisa che vengono accantonati € 35.000,00 per il **Trattamento di fine rapporto** dei dipendenti e 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 circa €151.900,00, e delle **immobilizzazioni immateriali**, stimate in €7.000,00.

E' previsto un accantonamento per la svalutazione dei crediti commerciali per € 6.000,00.

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

Riguarda probabili oneri di natura straordinaria; sono stati stanziati €1.690,00 per eventuali liti giudiziarie e penalità.

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.

Contributi a organizzazioni per manifestazioni sportive.

Questo capitolo viene stanziato in € 20.000,00 con l' intento di continuare a valorizzare l' immagine dell' Ente nelle varie competizioni sportive che verranno messe a calendario nel prossimo anno.

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 €109.800,00.

Sopravvenienze passive ordinarie: sono stati stanziati € 50.000,00 come eventuali perdite su crediti non coperte dal relativo fondo svalutazione.

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 2009 e l'andamento associativo del corrente esercizio .

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 71.000,00 di cui € 8.000,00 per interessi passivi bancari ed € 55.000,00 per per interessi passivi su mutui dovuti alla stipula del contratto di mutuo con BNL per finanziare la fine dei lavori, previsti in circa €1.200.000,00 più Iva, per 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 € 10.000,00: si tratta di interessi attivi di c/c e di interessi attivi su prestiti concessi al personale.

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

L'importo di €29.030,00 come **sopravvenienze e plusvalenze attive** relative alla cessione di immobilizzazioni materiali, in vista anche di una probabile cessione di posti auto e box auto di proprietà dell'ente nel corso del 2011.

Budget di tesoreria

Se si analizza nel dettaglio il budget della tesoreria dell'Ente si nota subito che la situazione della Banca Tesoriera al 31/12/2010 è in linea con quella che si presume di riscontrare alla fine del 2011; nel dettaglio si deve sottolineare il fatto che per quanto riguarda i flussi di uscita del 2011 nella voce "uscite da gestione finanziaria" per €110.000,00 sono compresi gli interessi e il rimborso della quota capitale sul mutuo di 2000.000,00 di €elargito nel corrente esercizio, e nella voce "uscite da investimenti" si è tenuto conto di eventuali ed ulteriori lavori di costruzione da dover compiere sempre sul parcheggio policlinico nel corso del 2011. Le restanti voci del suddetto documento rispecchiano pienamente il normale andamento della gestione finanziaria dell'Ente.

Budget degli investimenti e delle dismissioni

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

- € 200.000,00 per lavori di completamento costruzione del parcheggio policlinico e l'acquisto eventuale di terreni o fabbricati, comprese eventuali spese di ristrutturazione straordinarie;
- €12.300,00 per l'acquisto di impianti, attrezzature e macchinari;
- €14.800,00 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 manutenzioni straordinarie di impianti, attrezzature e macchinari di proprietà dell'Ente;
- €7.000,00 per l'acquisto di licenze software.

Per quanto riguarda le dismissioni sono stati stanziati:

- €1.000,00 per l'alienazione eventuale di impianti, attrezzature e macchinari;
- €4.500,00 per l'alienazione di automezzi di proprietà dell'Ente;
- €2.000,00 per l'alienazione eventuale di mobili e macchine di ufficio.

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 2011 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

Ritornando all'elaborato, si conferma che nella sua stesura sono state scrupolosamente osservate le disposizioni contenute nel già citato nuovo regolamento di amministrazione e contabilità che entrerà in vigore dal 1/01/2011 e si è tenuto conto altresì del Piano Generale delle Attività predisposto dal Direttore, così come previsto dall' art. 13 dello stesso Regolamento e dall' art 4 del Regolamento di Organizzazione dell' Ente. Tuttavia si deve sottolineare nuovamente la difficoltà incontrata nel paragonare le previsioni del Budget Annuale 2011 con quelle definitive del Bilancio di Previsione 2010 in quanto si tratta di due documenti molto differenti, elaborati con due logiche diverse, economica e per natura la prima, finanziaria e per destinazione la seconda.

Signori Consiglieri,
credo di aver illustrato sufficientemente il progetto di budget annuale per l'anno 2011 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, 25 ottobre 2010

Il Presidente
Ing. Angelo Orlandi

Relazione del Collegio dei Revisori al Budget annuale 2011.

Signori Consiglieri,

abbiamo esaminato il **Budget annuale 2011**, 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 30/6/2010**.

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 che entrerà in vigore dall'1 gennaio 2011).

L'adozione di un sistema economico-patrimoniale di contabilità del'Ente a far data dal 1 gennaio 2011, ha comportato la strutturazione del Budget per l'esercizio 2011 basata su stime di natura economica anziché finanziaria. Come precisato dall'Automobile Club d'Italia nel documento prot. 0032922/09 del 2 luglio 2009, il documento di previsione in esame, attesa la natura pubblica dell'Ente, conserva la funzione autorizzatoria delle spese.

Il Budget economico generale 2011 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	€3.635.150
Totale Costi della Produzione	€3.523.180
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	€ 111.970
Totale Proventi ed Oneri finanziari	- € 61.000
Totale Proventi ed Oneri Straordinari	- € 50.970
Risultato dell'esercizio	0

Il Budget generale degli Investimenti e delle Dismissioni 2011 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)	€ 7.000
Totale immobilizzazioni materiali (saldo investimenti al netto dei disinvestimenti)	€234.600
Totale immobilizzazioni (investimenti)	€241.600

Il Budget di tesoreria 2011, 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 2011 e, partendo da un saldo finale presunto di tesoreria per l'esercizio 2010 pari ad € 500.000, evidenzia un saldo finale presunto di tesoreria al 31 dicembre 2011 pari ad € 556.900 rispettando il disposto dell'art. 6 del citato regolamento.

La Relazione del Presidente al Budget annuale 2011, 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 2010 (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 Presidente, nella Relazione, ha sinteticamente informato circa la previsione di perdita della controllata Aciservice srl per l'esercizio 2011, assicurando la messa in atto di tutte le opportune iniziative al fine di raggiungere il pareggio economico, e circa la situazione di equilibrio economico della controllata Sara Service srl.

Come già rilevato in sede di giudizio sul Bilancio di previsione per l'esercizio 2010, il Collegio dei revisori ribadisce anche in questa sede, la raccomandazione agli Organi direttivi dell'Ente affinché promuovano gli interventi necessari nei confronti della controllata Aciservice srl, sottoposta alla direzione ed al coordinamento di Automobile Club Modena, al fine di recuperare entro breve l'equilibrio economico.

Il Collegio dei Revisori, esaminata la documentazione messa a disposizione dall'Ente, 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 2011 complessivamente coerenti con il programma annuale, ritiene che il Budget annuale 2011 possa essere approvato.

Modena 9 ottobre 2010

Il Collegio dei Revisori

Rag. Vincenzo Margio

Dr. Angelo Zanetti

Dr. Marco Bongiovanni

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30 GIUGNO 2010

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	