

VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'ACVA

L'anno duemiladodici, il giorno 20 del mese di dicembre, alle ore 18,30, presso i locali della Sede Sociale di Aosta, Reg. Borgnalle 10 h, a seguito di formale convocazione, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club della Valle d'Aosta, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione verbale seduta del 22/11/2012;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) Approvazione rendiconto economale;
- 4) Situazione personale ACVA/ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.;
- 5) Situazione economico/finanziaria ACVA/ACI Service Valle d'Aosta s.r.l.;
- 6) Approvazione rimodulazione Budget 2012;
- 7) Approvazione Budget 2013;
- 8) Rimodulazione convenzione affidamento dei servizi tra ACVA e ACI Service per l'anno 2012;
- 9) Presentazione dell'ipotesi di accordo sull'affidamento dei servizi tra ACVA e ACI Service per l'anno 2013;
- 10) Chiusura c/c 21859 – Uff. Soci.

Sono presenti: il Presidente Sig. VIERIN Ettore, e i Consiglieri Sigg.ri MARIENI Mauro, MILLIERY Alessandro, TONOLINI Cristopher e i Revisori dei Conti D.ssa FRANCIONE Anna Luigia, D.ssa FILETTI Laura e Dr. FAVRE Jean Claude.

Ha pregato di giustificare la propria assenza il Consigliere GUERRAZ Elvino.

Su invito del Presidente, partecipa alla seduta la D.ssa Taiani Rosaria.

Alle ore 18.45, constatata la presenza del numero legale richiesto per la validità della seduta, si aprono i lavori.

1) APPROVAZIONE VERBALE SEDUTA DEL 22/11/2012

Il Presidente da' lettura del verbale del 22/11/2012; il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti, approva il verbale.

2) COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE

Il Presidente rappresenta che, vista la norma vigente e la natura dell'Ente, non è possibile aderire alla richiesta di cancellazione del debito di ACI Service Valle d'Aosta S.r.l., ma che l'Ente è disponibile a rivedere la situazione debitoria residua e a rimodulare un piano di rientro nei limiti delle disponibilità finanziarie della società in house.

Libro Verbali Consiglio Direttivo

3) APPROVAZIONE RENDICONTO ECONOMALE

Prende la parola il Presidente che illustra i verbali nn. 8/9/10/11 di approvazione del rendiconto del cassiere economo dal 01/08/2012 al 30/11/2012 (all. A al presente verbale), dai quali si può verificare la consistenza di cassa. Il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti, delibera di ratificare i sopracitati verbali del rendiconto del cassiere economo.

4) SITUAZIONE PERSONALE ACVA/ACI SERVICE VALLE D'AOSTA S.R.L.

Vista la situazione di crisi del settore automobilistico e le esigenze di bilancio, come da normativa di riferimento, si dà indicazione ad ACI SERVICE VALLE D'AOSTA srl di confermare la permanenza di quattro risorse umane in cassa integrazione in deroga a zero ore anche per il 2013, compatibilmente con i fondi regionali stanziati.

Per le ulteriori otto risorse attualmente in servizio si dà indicazione ad ACI SERVICE VALLE D'AOSTA srl di procedere ad una riduzione dell'orario di lavoro, portandolo a 30 ore settimanali, con possibilità di ripristino del normale orario di lavoro non appena la situazione economico-finanziaria dell'Ente lo consentirà.

Il Consigliere Milliery sottolinea la necessità di un intervento del Presidente Vierin nei confronti di ACI circa l'insostenibilità di ACVA a dare seguito agli accordi previsti dalla convenzione tasse automobilistiche con la Regione Autonoma Valle d'Aosta, vista la situazione di crisi in cui verte l'Ente.

5) SITUAZIONE ECONOMICO/FINANZIARIA ACVA/ACI SERVICE VALLE D'AOSTA S.R.L.

Prende la parola il Presidente che la cede al Consigliere Mauro Marieni, presidente del C.D.A. della società ACI Service Valle d'Aosta S.r.l. il quale comunica che il risultato economico previsto per l'esercizio 2012 prima della rimodulazione del budget dell'Automobile Club V.d.a. sarebbe stato in sostanziale pareggio ma che se verrà approvata la rimodulazione citata si evidenzierà una notevole perdita in quanto la convenzione con A.C.V.A. verrà ridotta di circa un quarto del valore complessivo concordato a inizio 2012.

6) APPROVAZIONE RIMODULAZIONE BUDGET 2012

Prende la parola il Presidente che da' lettura della propria relazione al 1° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2012 (all. B al presente verbale), che si rende necessario a seguito della nota ACI del 22/06/2012 relativa alla mancata approvazione del budget previsionale 2012.

Chiede ed ottiene la parola la D.ssa Filetti Laura che illustra, a sua volta, la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti (all. C al presente verbale).

Dopo alcuni chiarimenti forniti dal Presidente, il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti, approva il 1° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2012.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

7) APPROVAZIONE BUDGET 2013

Il Presidente illustra al Consiglio Direttivo il budget annuale 2013 (all. D al presente verbale) e da' lettura della propria relazione (all. E al presente verbale).

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è stato predisposto anche alla luce delle previsioni normative in tema di riduzione di spesa ex L. 135 del 07/08/2012 ed in particolare della circolare MEF n. 31 del 23/10/2012.

Il Collegio dei Revisori dei Conti di ACVA illustra la loro relazione (all. F al presente verbale) ed esprime parere favorevole all'approvazione. Dopo alcuni chiarimenti forniti dal Presidente, il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti, approva il budget annuale 2013.

8) RIMODULAZIONE CONVENZIONE AFFIDAMENTO DEI SERVIZI TRA ACVA E ACI SERVICE PER L'ANNO 2012

Il Presidente comunica al Consiglio Direttivo che, per esigenze di bilancio e per le restrizioni obbligatorie di contenimento di spesa dettate dal D. Lgs. 95/2012, l'importo massimo erogabile per la convenzione tra A.C.V.A. e ACI Service Valle d'Aosta S.r.l. è di € 271.880,00 + I.V.A. (all. G al presente verbale).

Il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti e data l'astensione del Consigliere Marieni, approva la rimodulazione della convenzione per l'affidamento dei servizi 2012.

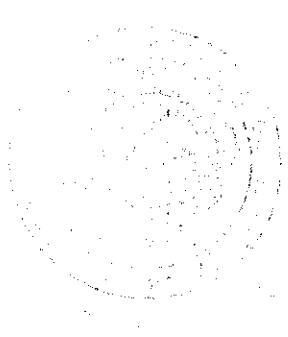
9) PRESENTAZIONE DELL'IPOTESI DI ACCORDO SULL'AFFIDAMENTO DEI SERVIZI TRA ACVA E ACI SERVICE PER L'ANNO 2013

Il Presidente da' lettura della bozza di convenzione tra A.C.V.A. e ACI Service Valle d'Aosta S.r.l. valevole per il periodo 1 gennaio 2013 – 31 dicembre 2013 (all. H al presente verbale). Segue ampia discussione nella quale viene evidenziato che la stessa prevede la sola copertura dei costi di lavoro dipendente sostenuti da ACI Service Valle d'Aosta S.r.l. per lo svolgimento dei servizi a favore di A.C.V.A., a seguito della riduzione dell'orario di lavoro, e che l'importo imponibile ammonta a € 224.837,00. Il Consiglio Direttivo, all'unanimità dei presenti e data l'astensione del Consigliere Marieni, approva la stipula della convenzione, da imputare al sottoconto di bilancio CP01020042 (altre spese per la prestazione di servizi), che risulta capiente.

10) CHIUSURA C/C 21859 – UFF. SOCI

Onde consentire la riduzione dei costi inerenti le spese bancarie e onde consentire un miglior monitoraggio del servizio Contratti On Line, il Presidente propone la chiusura del C/C n. 21859, attivo presso la Banca Popolare di Novara e dedicato all'Ufficio Soci, ed il conseguente giroconto della risultante liquidità a seguito dell'estinzione sul C/C principale 22213.

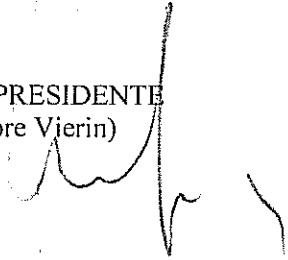
Il Consiglio Direttivo, all'unanimità, approva la chiusura del C/C 21859.



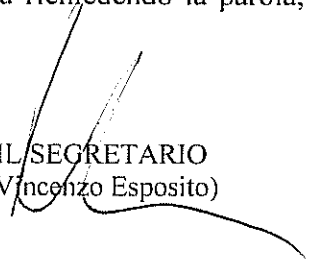
Libro Verbalì Consiglio Direttivo

Considerati esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno, e nessuno più richiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la riunione alle ore 20,30.

IL PRESIDENTE
(Ettore Vierin)



IL SEGRETARIO
(Vincenzo Esposito)



ACC. A

REG. 20/12/12

Libro Verbali Consiglio Direttivo



VERBALE n. 8

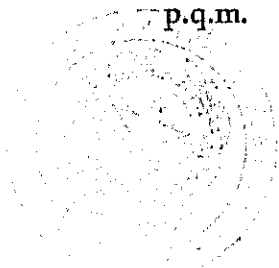
OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Agosto 2012

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE



Libro Verbali Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Agosto 2012 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/08/2012 € 664,66
- Saldo Giacenza di cassa al 31/08/2012 € 511,29
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.) € 511,29

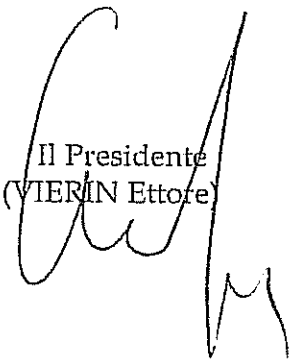
APPROVA

1)il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Agosto 2012 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative.

2)il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale.

Aosta , 31 Agosto 2012

Il Presidente
(VIERIN Ettore)





VERBALE n. 9

OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Settembre 2012

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE

Libro Verbali Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Settembre 2012 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/09/2012 € 511,29
- Saldo Giacenza di cassa al 30/09/2012 € 1996,70
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.) € 1996,70

APPROVA

- 1)il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Settembre 2012 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative.
- 2)il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale.

Aosta , 30 Settembre 2012

Il Presidente
(VIERIN Ettore)





VERBALE n. 10

OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Ottobre 2012

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE

Libro Verbali Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Ottobre 2012 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/10/2012 € 1996,70
- Saldo Giacenza di cassa al 31/10/2012 € 1057,29
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.) € 1057,29

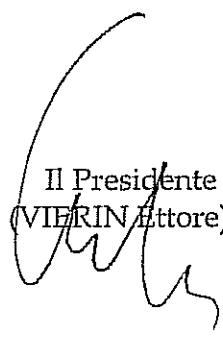
APPROVA

1)il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Ottobre 2012 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative.

2)il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale.

Aosta , 31 Ottobre 2012

Il Presidente
(VIERIN Ettore)





VERBALE n. 11

OGGETTO: Approvazione Rendiconto del Cassiere Economo del mese di Novembre 2012

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

- Esaminato il nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Automobile Club della Valle d'Aosta deliberato dal Consiglio Direttivo in data 28 settembre 2009, entrato in vigore dal 1° gennaio 2011, ed in particolare l'articolo 31 che prevede che il Direttore debba adottare, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti, i Manuali delle Procedure;
- Vista la Determina n. 19 del 27/12/2010 del Direttore dell'Ente con la quale egli adotta i Manuali delle Procedure ed in particolare il Manuale di gestione del Cassiere Economo;
- Preso atto che al paragrafo 5.6 del Manuale del Cassiere economo si prevede che "periodicamente, e comunque almeno una volta al mese, il Direttore verifica redigendo apposito verbale la corrispondenza tra la giacenza di cassa, il Saldo Finale della Prima Nota Cassa stessa ed il saldo del sottoconto Cassa di Contabilità Generale";
- Rilevato che la funzione di Cassiere Economo è svolta dal Direttore dell'Ente e che pertanto egli è impossibilitato a svolgere tale funzione;
- Ritenuto pertanto indispensabile che tale controllo venga effettuato da un altro soggetto;
- Individuato nella figura del Presidente dell'Ente il soggetto giuridicamente più idoneo ad effettuare tale verifica in modo sistematico e che poi il Consiglio Direttivo dell'Ente provvederà a ratificare i verbali di controllo nella seduta immediatamente successiva alla loro redazione;

p.q.m.

PROCEDE

Libro Verbali Consiglio Direttivo

all'effettuazione del suddetto controllo, verificando i documenti giustificativi delle spese nonché i reintegri del fondo effettuati ed attestando la corrispondenza delle scritture contabili di gestione del Cassiere Economo relative al mese di Novembre 2012 le cui risultanze possono essere così sintetizzate:

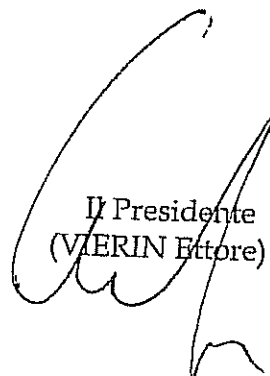
- Disponibilità iniziale di cassa al 1°/11/2012 € 1057,29
- Saldo Giacenza di cassa al 30/11/2012 € 729,86
- Saldo Finale Prima Nota Cassa (che coincide con la Co.Ge.) € 729,86

APPROVA

1)il rendiconto del Cassiere Economo del mese di Novembre 2012 con allegate tutte le ricevute e le pezze giustificative.

2)il reintegro del fondo dell'Economo con imputazione ai relativi conti di bilancio così come identificati in Contabilità generale.

Aosta , 30 Novembre 2012


Il Presidente
(VIERIN Ettore)



Acc. B. 20/12/12



Automobile Club Valle d'Aosta

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL

1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2012

Il presente provvedimento si è reso necessario a seguito della nota dell'ACI centrale – Direzione centrale amministrazione e finanza – Ufficio revisione bilanci AA.CC. del 22.06.2012, prot.n. 6280/12 (acquisita al protocollo dell'ente in data 26.06.2012 prot.n-216/12) di NON approvazione del budget previsionale 2012.

Si evidenzia che l'Ente non ha proceduto tempestivamente alla revisione del budget la cui rimodulazione è stata presentata al Collegio dei revisori solo in data 28 novembre 2012., in quanto ha preferito analizzare attentamente la gestione economica dell'ultimo triennio per formulare una più puntuale previsione delle poste di entrata e di uscite per il 2012, soprattutto in relazione alle risorse finanziarie disponibili e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2012. L'approssimarsi del rinnovo delle cariche del Direttivo dell'Ente ha ulteriormente ritardato il provvedimento di rimodulazione.

E' da evidenziare che il presente provvedimento è stato predisposto anche alla luce delle previsioni normative in tema di riduzione della spesa - L. 135 del 7/08/2012 – ed in particolare della circolare MEF RGS n. 31 del 23/10/2012. Verificato che esistono alcune perplessità in ordine all'applicazione, all'Ente della suddetta normativa e delle riduzioni di costi ivi previste, sono stati raccolti alcuni pareri in merito e sono stati richiesti chiarimenti ad ACI al fine di operare in un'ottica di Federazione.

In attesa di tale risposta si reputa necessario procedere all'approvazione del provvedimento qui proposto per il quale si è effettuata un'attenta analisi delle voci di costo oggetto di riduzione, precisando che all'interno della voce "B7 spese per la prestazione di servizi" è presente un costo impropriamente classificato in tale voce. Trattasi del costo per "aliquote associative da riversare ad Aci Italia" che risulta essere una posta rettificativa del ricavo "quote sociali" e che era più giusto riclassificare alla voce "B14 altri oneri di gestione". Tuttavia tale analisi ha evidenziato, comunque, che gli stessi non possono essere ridotti nella misura prevista dalla normativa in quanto tale riduzione pregiudicherebbe l'ordinario svolgimento dei servizi dell'Ente. E' di tutta evidenza che la promulgazione di una norma e di una circolare in data 23 ottobre viene ad inserirsi in un percorso gestionale già definito ed ormai in via di conclusione. Per le argomentazioni sopra esposte, pertanto, non è stato possibile accantonare la somma di €.15.211,85 (pari al 5% del totale dei costi voce B7-B8 e B9 al netto delle aliquote associative a favore Aci) ma €. 14.658,64 per il conseguente riversamento al bilancio dello Stato, per il quale è stata prevista apposita posta di accantonamento alla voce B12 del Conto Economico. La differenza, pari a €. 553,21, costituirà parte indisponibile del Patrimonio Netto. Il contenimento delle spese resta, in ogni caso, un principio fondamentale che ispira sempre la gestione con risultati più incisivi che saranno visibili dal Budget Economico 2013, portato in approvazione contestualmente a tale documento. Le eventuali indicazioni, che perranno dalla sede ACI, comporteranno, per quanto possibile, le conseguenti variazioni.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico in seguito rappresentato nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

- la differenza del valore della produzione passa da €. -132.116,00 a €. -38.648,00 con una variazione positiva di € 93.468,00
- la gestione finanziaria subisce una variazione negativa di €. 2.090,00
- la gestione straordinaria subisce una variazione positiva di €. 26,00;
- il risultato d'esercizio presunto al 31/12/2012 subisce una variazione positiva di € 91.304,00 passando da una perdita di € 127.516,00 a una perdita di €. 36.212,00.
- Il Patrimonio netto presunto al 31/12/2012 si assesta ad €. 403.198,00



Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

 BUDGET ECONOMICO 2012	Previsione Iniziale 2012	1° Provvedimento da approvare	Previsione definitiva 2012
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	467.050,00	2.061,00	469.111,00
2) Variazione rimanenza prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	70.300,00	-4.411,00	65.889,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	537.350,00	-2.350,00	535.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	700,00	-300,00	400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	616.626,00	-101.149,00	515.677,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.600,00	29,00	10.629,00
9) Costi del personale	24.600,00	-5.800,00	18.800,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	500,00	-500,00	0,00
11) Variazioni rimanenza materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	14.659,00	14.659,00
13) Altri accantonamenti	1.000,00	-1.000,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	15.240,00	-1.757,00	13.483,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	660.466,00	-95.810,00	564.656,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-123.116,00	93.458,00	-29.658,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0.500,00	-2.340,00	6.160,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	500,00	-250,00	250,00
17-bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+17bis)	5.000,00	-2.090,00	5.910,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18+19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	500,00	25,00	525,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20+21)	500,00	25,00	525,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	-123.616,00	91.404,00	-32.212,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.900,00	100,00	4.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	-127.516,00	91.504,00	-36.212,00





AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

Il valore della produzione ha subito un decremento di € 2.350,00, passando da un valore di € 537.350,00 ad un valore di € 535.000,00. Lo scostamento è dovuto ai seguenti fatti di gestione:

- aumento dei ricavi per quote sociali di € 10.528,00 cui corrisponde una correlata voce nei costi per aliquote associative a favore Aci che aumenta di € 9.307,00;
- un lieve aumento di € 50,00 dei ricavi per vendita materiale cartografico
- aumento dei proventi ufficio assistenza automobilistica di € 9.681,00;
- riduzione dei proventi per riscossione tasse circolazione di € 17.928,00;
- riduzione complessiva della voce A5 di € 4.411,00

Sul fronte dei costi della produzione si rileva un decremento di € 95.818,00 determinato principalmente da una consistente riduzione dei costi inerenti la convenzione in atto con la società partecipata al 100% in house Aci Service s.r.l. che da € 357.000,00 passa a € 280.032,00 (iva indetraibile inclusa). Tale riduzione, comunicata per lettera alla Società, era dovuta, poiché una attenta analisi di gestione ha evidenziato l'impossibilità da parte dell'Ente di sostenere il costo inizialmente previsto. La Società ha comunque già messo in atto tutte le strategie volte a contenere i propri costi entro i limiti previsti dalla riduzione, salvaguardando la qualità dei servizi svolti a favore dell'Automobile Club Valle D'Aosta.

Le ulteriori riduzioni sono il frutto dell'applicazione delle disposizioni previste dalla legge L. 135 del 7/08/2012 in tema di riduzione della spesa (spending review).

Come già inizialmente evidenziato "la voce B12- accantonamenti per rischi e oneri futuri" è stata incrementata di € 14.659,00 corrispondente alla somma da riversare allo Stato a seguito delle riduzioni operate.

Le variazioni apportate alla gestione finanziaria e straordinaria sono state effettuate per adeguare le stesse all'effettivo risultato gestionale fino ad oggi realizzato.

Nessuna variazione è stata apportata al Budget degli investimenti.

Si conferma il saldo presunto al 31/12/2012, pari a € 205.000,00, rappresentato nel budget di Tesoreria in occasione dell'approvazione del budget anno 2012. Infatti le previsioni fatte a suo tempo sono in linea con l'effettivo andamento dei flussi di tesoreria dell'Ente.

Si vuole evidenziare quanto segue:

Nella seduta del 25/07/2012 il Comitato Esecutivo dell'Aci ha deliberato un insieme di obiettivi di ordine economico, patrimoniale e finanziario ai quali gli AA.CC. dovranno attenersi a partire dal corrente esercizio di bilancio e per il triennio successivo 2013/2015. Con la circolare prot. 8515 del 03/09/2012 la direzione centrale amministrazione e finanza ha definito tali parametri.

Gli obiettivi sono i seguenti per i quali gli Automobile Club sono tenuti al simultaneo raggiungimento:

- Obiettivo economico
- Obiettivo patrimoniale
- Obiettivo finanziario

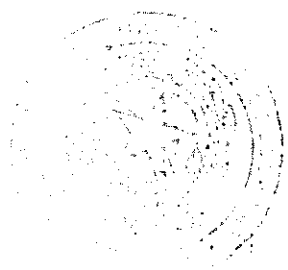
Per l'esercizio 2012 si prevede il raggiungimento degli obiettivi patrimoniali e finanziari ma non il raggiungimento dell'obiettivo economico. Infatti il valore della produzione, al netto degli ammortamenti e accantonamenti, presenta un saldo negativo pari a € 23.989,00, mentre l'obiettivo prevedeva almeno un saldo uguale a zero. Tale risultato era già atteso prima della comunicazione del 03/09/2012 ed è dovuto principalmente al perdurare della crisi economica nel nostro Paese che ha determinato una forte contrazione dei ricavi per la prestazione di servizi contro un deciso aumento dei costi per la produzione di servizi. Tuttavia si fa presente che, nella citata circolare, Aci Italia prende atto che tale obiettivo è stato assegnato in avanzato corso esercizio 2012 ed è quindi prevista, in via transitoria, la possibilità di conseguire l'obiettivo anche nel caso in cui si rilevi un valore negativo del parametro per non più di un esercizio nel quadriennio 2012/2015. Si precisa anche che l'Ente ha già provveduto ad intraprendere una serie di provvedimenti che comporteranno, a partire dal 2013 il pieno raggiungimento simultaneo dei tre obiettivi.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Aosta li, 20/12/2012

Il Presidente

Automobile Club Valle D'Aosta



AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA
Regione Borgnalle, 10/H
11100 AOSTA

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALLA RIMODULAZIONE
DEL BUDGET ANNUALE DI PREVISIONE 2012

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA si è riunito presso la sede stessa il giorno 6 dicembre 2012 alle ore 14,30, su concorde decisione dei suoi componenti, che risultano tutti presenti.

E' stata presa in esame la rimodulazione del Budget Annuale di Previsione 2012, che si è resa necessaria a seguito della nota dell'ACI centrale – Direzione centrale amministrazione e finanza –Ufficio revisione bilanci AA.CC. del 22.06.2012, prot.n. 6280/12 (acquisita al protocollo dell'ente in data 26.06.2012 prot.n-216/12) di NON approvazione del budget previsionale 2012.

Si evidenzia che l'ente non ha proceduto tempestivamente alla revisione del budget la cui rimodulazione è stata presentata al Collegio dei revisori solo in data 28 novembre 2012.

A tal fine:

- vista la deliberazione del Consiglio Direttivo del 29 ottobre 2010 di approvazione del Budget di previsione 2011 e suoi allegati, esecutiva ai sensi di legge;
- vista la deliberazione del Consiglio Direttivo del 29 dicembre 2011 di approvazione del budget di previsione 2012, non esecutiva ai sensi di legge;
- vista la deliberazione dell'Assemblea soci del 26 settembre 2011 di approvazione del Rendiconto 2010, esecutiva ai sensi di legge;
- vista la deliberazione dell'Assemblea soci del 25 maggio 2012 di approvazione del Rendiconto 2011;
- vista la proposta di rimodulazione contenuta nella Relazione del Presidente dell'ente;

Atteso che l'articolo 3 del Regolamento di contabilità stabilisce che il budget annuale è formulato in termini economici di competenza e che si compone dei seguenti documenti:

- 1) budget economico
- 2) budget degli investimenti/dismissioni.

Risultano altresì allegati:

- 1) il budget di tesoreria
- 2) la relazione del Presidente
- 3) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si esamina lo schema di Budget economico 2012 come predisposto dall'Ente.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

	Bilancio d'esercizio 2010	Bilancio d'esercizio 2011	Budget di gestione 2012	ulteriori rimodulazioni	variazioni totali al budget 2012	di cui riduzione 2012 di 95/2012 art. 8 comma 3	Budget 2012 asestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE							
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	471.978,96	483.897,31	467.050,00	2.061,00	2.061,00	0,00	469.111,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	118.162,85	94.308,57	70.300,00	-4.411,00	-4.411,00	0,00	65.889,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	590.141,81	578.205,88	537.350,00	-2.350,00	-2.350,00	0,00	535.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					0		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	360,00	636,08	700,00	-300,00	400,00	0,00	400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	435.962,91	602.239,10	616.826,00	-86.801,51	-86.801,51	-14.347,49	515.677,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	6.223,06	0,00	10.600,00	340,15	340,15	-311,15	10.629,00
9) Costi del personale	56.559,89	48.474,20	24.600,00	-5.800,00	-5.800,00	0,00	18.800,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	27,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	8.503,01	-1.000,00	13.659,00	13.659,00	0,00	14.659,00
13) Altri accantonamenti	0,00	10.391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	36.837,87	24.035,07	15.240,00	-1.760,00	-1.760,00	0,00	13.483,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	535.943,73	694.306,24	669.466,00	-81.162,36	-80.462,36	-14.658,64	573.648,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	54.198,08	-116.100,36	-132.116,00	78.812,36	78.112,36	14.658,64	-38.648,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					0		
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	7.717,70	8.880,91	8.500,00	-2.340,00	-2.340,00	0,00	6.160,00

Libro Verbali Consiglio Direttivo

17) Interessi e altri oneri finanziari:	9.519,02	0,00	500,00	-250,00	-250,00	0,00	250,00
17)- bis Uili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17-17bis)	-1.801,32	8.880,91	8.000,00	-2.090,00	-2.090,00	0,00	-5.910,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					0		
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					0		
20) Proventi Straordinari	0,00	24.418,13	500,00	68,00	68,00	0,00	526,00
21) Oneri Straordinari	0,00	7.997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	16.421,09	500,00	68,00	68,00	0,00	526,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	52.396,76	-90.798,36	-123.616,00	76.790,36	76.090,36	14.658,64	-32.212,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.290,34	2.630,06	3.900,00	100,00	100,00	0,00	4.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	50.106,42	-93.428,42	-127.516,00	76.690,36	75.990,36	14.658,64	-36.212,00



Libro Verbali Consiglio Direttivo

Dall'esame delle predette risultanze emerge che:

- il totale dei ricavi, di cui il valore della produzione è il fattore primario, è in trend stazionario discendente rispetto agli anni precedenti. Ciò appare imputabile alla generale flessione di mercato e crisi economica nazionale che si riverbera non più e non solo sugli introiti derivanti dalle quantità di pratiche automobilistiche lavorate a favore dei terzi, ma anche da una diminuzione generalizzata degli incassi delle tasse automobilistiche, nonché dalla diminuzione delle entrate per quote sociali;
- il totale dei costi, di cui i costi di produzione sono il fattore essenziale, non essendo previsti investimenti per l'annualità 2012, risulta di andamento ondivago in relazione alle annualità precedenti. Tale andamento si spiega in relazione alla diversa incidenza decisa dal consiglio direttivo di Acva in tema di costi di convenzionamento con la società controllata al cento per cento Aci Service s.r.l. (società partecipata *in house*);
- la previsione dei Valori della produzione, così come dei Costi della produzione appare equilibrata e veridica, tenendo conto del fatto che la presente rimodulazione è adottata nel mese di dicembre 2012 e pertanto ad esercizio finanziario quasi concluso.

Si prende atto che la risultanza finale e totale dell'esercizio assestato sarà di Euro - 36.212,00. Tale risultato seppur deficitario, migliora le previsioni iniziali già oggetto di approvazione dell'ente nella prima versione del budget 2012 al 29 dicembre 2011, che si attestavano su un dato decisamente più negativo e preoccupante di Euro -127.516,00.

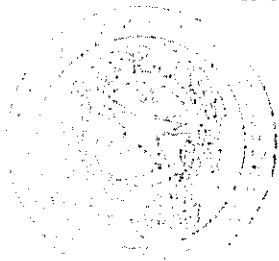
Sebbene non in equilibrio, infatti, la gestione dell'ente sembra avere innestato un deciso cambio di paradigma in relazione soprattutto alla decisione assunta di ridurre le spese inerenti la convenzione in atto con la società partecipata al 100% *in house* Aci service s.r.l. che viene ridotta ad Euro 271.880,00 esclusa I.V.A., ossia lordi Euro 280.032,00 tenendo conto della quota di iva indetraibile, rispetto alle iniziali previsioni di Euro 357.000 esclusa Iva;

La relazione del Presidente evidenzia nel dettaglio le motivazioni delle scelte fatte.

Il risultato negativo d'esercizio, tuttavia, sembra interamente coperto dal Patrimonio Netto che, alla data attuale, assommerebbe a Euro 435.410,82 come da deliberazione di approvazione del Rendiconto 2011 effettuato dall'assemblea dei soci e ad oggi non ancora approvato dall'ACI Italia, e che in relazione al bilancio di esercizio 2010 assommava ad Euro 528.839,24.

Con ciò si deve prendere atto che, allo stato, non vi sarebbe pregiudizio per l'equilibrio economico-patrimoniale complessivo dell'ente, che come si evidenzierà nel parere alla proposta di budget previsionale 2013, tende ad un possibile equilibrio avendo previsto una ulteriore decisa diminuzione dei costi sull'annualità prossima ventura.

Si evidenzia che l'ente ha proceduto alla riduzione dei costi intermedi ai sensi dell'art.8 comma 3 del D.L. n.95/2012 convertito in L.n.135/2012, così come previsto dalla circolare RGS-MEF n.31/2012, tuttavia non nell'ammontare previsto dalla legge pari al 5% rispetto alle spese sostenute nell'anno 2010. Infatti la spesa riferibile alle categorie 6,7,8 dei Costi della produzione del bilancio di esercizio 2010 somma ad € 442.545,97, il cui 5% ammonta a € 22.127,29; la riduzione complessiva operata sull'anno 2012 somma, invece, a € 14.658,64, inferiore di € 7.468,65 rispetto alla riduzione teorica prevista dalla legge.



AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA
Regione Borgnalle, 10/H
11100 AOSTA

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALLA RIMODULAZIONE
DEL BUDGET ANNUALE DI PREVISIONE 2012

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA si è riunito presso la sede stessa il giorno 6 dicembre 2012 alle ore 14,30, su concorde decisione dei suoi componenti, che risultano tutti presenti.

E' stata presa in esame la rimodulazione del Budget Annuale di Previsione 2012, che si è resa necessaria a seguito della nota dell'ACI centrale – Direzione centrale amministrazione e finanza – Ufficio revisione bilanci AA.CC. del 22.06.2012, prot.n. 6280/12 (acquisita al protocollo dell'ente in data 26.06.2012 prot.n-216/12) di NON approvazione del budget previsionale 2012.

Si evidenzia che l'ente non ha proceduto tempestivamente alla revisione del budget la cui rimodulazione è stata presentata al Collegio dei revisori solo in data 28 novembre 2012.

A tal fine:

- vista la deliberazione del Consiglio Direttivo del 29 ottobre 2010 di approvazione del Budget di previsione 2011 e suoi allegati, esecutiva ai sensi di legge;
- vista la deliberazione del Consiglio Direttivo del 29 dicembre 2011 di approvazione del budget di previsione 2012, non esecutiva ai sensi di legge;
- vista la deliberazione dell'Assemblea soci del 26 settembre 2011 di approvazione del Rendiconto 2010, esecutiva ai sensi di legge;
- vista la deliberazione dell'Assemblea soci del 25 maggio 2012 di approvazione del Rendiconto 2011;
- vista la proposta di rimodulazione contenuta nella Relazione del Presidente dell'ente;

Atteso che l'articolo 3 del Regolamento di contabilità stabilisce che il budget annuale è formulato in termini economici di competenza e che si compone dei seguenti documenti:

- 1) budget economico
- 2) budget degli investimenti/dismissioni.

Risultano altresì allegati:

- 1) il budget di tesoreria
- 2) la relazione del Presidente
- 3) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si esamina lo schema di Budget economico 2012 come predisposto dall'Ente.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

L'ente giustifica la mancata riduzione in relazione alla impropria contabilizzazione di un costo classificato nella voce "B7 spese per prestazioni di servizi" e che invece andava più propriamente allocato nella categoria "B14 altri oneri di gestione". Si tratta del costo per "aliquote associative da riversare ad Aci Italia", dovuto in virtù della attività federativa, stabilito nel 2012 nella misura di €150.000,00, che è una posta rettificativa del ricavo "quote sociali".

E' stato disposto, peraltro, l'accantonamento della cifra oggetto di riduzione in apposito fondo CP 01070002 "Accantonamento fondi da versare allo Stato", precisando che per la parte di risparmio non ancora totalmente accantonata per € 553,21 viene posto apposito vincolo di indisponibilità sul patrimonio netto dell'ente, così come previsto nella relazione del Presidente alla rimodulazione per l'esercizio 2012.

Si segnala che la cifra oggetto di risparmio ai sensi dell'art.8 comma 3 d.l.n.95/2012 citato avrebbe dovuta essere versata allo Stato entro il 30 settembre 2012, tuttavia l'ente nel reclamare la propria autonomia ed evidenziare che, non ricevendo contribuzioni/trasferimenti di alcun genere ad opera della finanza erariale, nonché non essendo presente nell'elenco delle P.A. tenuto dall'Istat, ritiene di non essere tenuto al versamento di cui trattasi, limitandosi ad accantonare prudenzialmente l'importo di € 14.658,64 in apposito fondo, in attesa del parere richiesto al Consiglio di Stato, per il tramite dell'amministrazione vigilante, già oggetto di comunicazione al Consiglio Direttivo.

Il collegio evidenzia che l'art. 5 comma 7 del decreto legge 2 marzo 2012, n. 16 "Disposizioni urgenti in materia di semplificazioni tributarie, di efficientamento e potenziamento delle procedure di accertamento", convertito nella Legge 26 aprile 2012, n.44, stabilisce che ai fini della applicazione delle disposizioni in materia di finanza pubblica, per amministrazioni pubbliche si intendono, a decorrere dall'anno 2012 gli enti e i soggetti sia indicati a fini statistici dall'Istat sia tutte le altre amministrazioni pubbliche di cui all'art.1 comma 2 del d.lgs.n.165/2001.

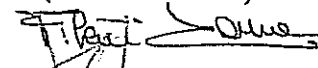
Ciò significa che tutte le limitazioni di spesa che si applicavano sino all'anno 2011 compreso alle amministrazioni pubbliche individuate dall'elenco dell'Istat, lasciando indenni le altre amministrazioni pubbliche non comprese in quell'elenco tra cui l'ACVA, a decorrere dall'anno 2012 si applicano anche queste ultime.

Si richiama, pertanto, l'attenzione dell'ente a rispettare le citate limitazioni di spesa per tipologia già previste nelle norme di contenimento della spesa e già oggetto di verifica in corso d'anno ai sensi della descrizione nella circolare RGS-MEF n.33 del 28 dicembre 2011 (taglia carta, contenimento spese postali e telefoniche, risparmio energetico, immobili, autovetture, collaborazioni e consulenze).

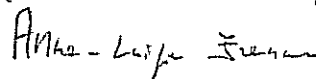
Ai fini dell'adozione delle scritture di rettifica in argomento ed in considerazione che le stesse non sono in contrasto con l'attuale legislazione e fermo restando le osservazioni evidenziate, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alle suddette operazioni.

I REVISORI DEI CONTI

(FILETTI Laura)


(FAVRE Jean-Claude)

(FRANCIONE Anna Luigia)



Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO				
				
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	483.897,31	469.111,00	469.080,00	-31,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	94.308,57	65.889,00	65.489,00	-400,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	578.205,88	535.000,00	534.569,00	-431,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	636,08	400,00	400,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	602.239,10	515.677,00	459.625,00	-56.052,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	10.629,00	10.000,00	-629,00
9) Costi del personale	48.474,20	18.800,00	18.600,00	-200,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	27,78	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	8.503,01	14.659,00	29.317,00	14.658,00
13) Altri accantonamenti	10.391,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	24.035,07	13.483,00	10.733,00	-2.750,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	694.306,24	573.648,00	528.675,00	-44.973,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-116.100,36	-38.648,00	5.894,00	44.542,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	8.880,91	6.160,00	6.160,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	250,00	50,00	-200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+/-17bis)	8.880,91	5.910,00	6.110,00	200,00



Libro Verbali Consiglio Direttivo

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO		Esercizio 2011 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2012 (B)	Budget Esercizio 2013 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari		24.418,13	526,00	500,00	-26,00
21) Oneri Straordinari		7.997,04	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		16.421,09	526,00	500,00	-26,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-90.798,36	-32.212,00	12.504,00	44.716,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		2.630,06	4.000,00	3.500,00	-500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-93.428,42	-36.212,00	9.004,00	45.216,00

Firma :

Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE DI AOSTA

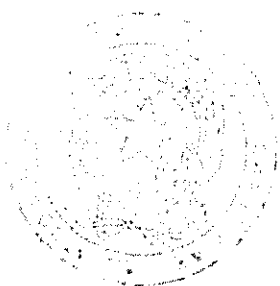
 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI Automobile Club Valle d'Aosta	Budget Esercizio 2013
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00

Firma



AUTOMOBILE CLUB VALLE DI AOSTA

 BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2013
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2012		205.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		554.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		6.160,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2013		560.160,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		559.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI		0,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		50,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2013		559.050,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2013		206.110,00





Libro Verbali Consiglio Direttivo

aut. E 20/12/12

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

RELAZIONE DEL PRESIDENTE**AL BUDGET ANNUALE 2013**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità (RAC) approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 15 settembre 2009. L'adozione del nuovo sistema contabile di tipo economico-patrimoniale sostituisce il sistema di contabilità finanziaria adottato fino al 2010.

E' da evidenziare che il presente documento è stato predisposto anche alla luce delle previsioni normative in tema di riduzione della spesa - L. 135 del 7/08/2012 – ed in particolare della circolare MEF RGS n. 31 del 23/10/2012. Verificato che esistono alcune perplessità in ordine all'applicazione, all'Ente della suddetta normativa e delle riduzioni di costi ivi previste, sono stati raccolti alcuni pareri in merito e sono stati richiesti chiarimenti ad ACI, al fine di operare in un'ottica di Federazione. Tali attività hanno, pertanto, comportato uno slittamento del termine di approvazione del Budget 2013. In attesa di una formale risposta dell'Ente federante, si reputa necessario provvedere all'approvazione del presente documento predisposto a seguito dell' "analisi delle voci di costo 2010" sulla base del quale devono essere quantificate le riduzioni dei costi da applicare al budget in esame. Nell'ottica di fornire una rappresentazione estremamente prudentiale, pur non ritenendo applicabile il disposto della norma, nel presente budget è stato stanziato un accantonamento (voce B12 C.E.) pari alla stima della somma che eventualmente risultasse dovuta sulla base di una riduzione di costi, quantificati nell'ambito delle effettive possibilità, salvaguardando l'operatività dell'Ente. Le indicazioni che perverranno dalla sede ACI, comporteranno, comunque, se del caso e per quanto possibile, le conseguenti variazioni al presente documento.

Per l'anno 2013, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2013 rispetto alle previsioni 2012 assestate alla data di presentazione del budget 2013, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2011;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2013;

Costituiscono allegati al budget annuale:

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

Il budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile. Contiene previsioni di ricavi e costi formulati in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

L'obiettivo preponderante sarà rafforzare l'immagine dell'Ente nei confronti dei propri soci sia attraverso interventi specifici sulla rete di delegazioni affiliate, sia verso tutti gli utenti dei servizi in generale implementando i contatti con le istituzioni presenti sul territorio con le quali si ritiene di poter comunque accrescere la collaborazione.

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, cercando tuttavia di non pregiudicarne la funzionalità stessa.





AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

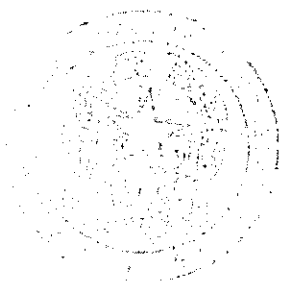
Automobile Club Valle d'Aosta

Nel corso del 2013 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardine del nostro A.C. quali: le attività di assistenza automobilistica, l'attività associativa, l'attività assicurativa. Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2013 equilibrata.

1. IL BUDGET ECONOMICO

Il Budget Economico contiene previsioni di costi e ricavi formulate in base al principio della competenza economica la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia. Le previsioni di budget economico 2013 sono state poste in raffronto con le previsioni economiche del 2011 assestate col provvedimento di variazione n. 1 al bilancio di previsione 2012 e con i dati del conto consuntivo 2011.

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2013 un avanzo economico pari ad € 9.004,00 e un risultato operativo lordo al netto degli accantonamenti di €. 35.211,00, in linea con i parametri stabiliti da Aci Italia con circolare prot. n. 8515 del 03/09/2012





Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

 BUDGET ECONOMICO 2013	Previsione definitiva 2012	Previsione 2013	differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	469.111,00	469.080,00	-31,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	65.889,00	65.489,00	-400,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	535.000,00	534.569,00	-431,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	400,00	400,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	515.677,00	459.625,00	-56.052,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.629,00	10.000,00	-629,00
9) Costi del personale	18.800,00	18.600,00	-200,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	14.659,00	29.317,00	14.658,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	13.463,00	10.733,00	-2.730,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	573.646,00	528.675,00	-44.971,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-38.646,00	-5.094,00	44.542,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	6.160,00	6.160,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	250,00	50,00	-200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15-16-17-17bis)	6.410,00	6.210,00	-200,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	526,00	500,00	-26,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	526,00	500,00	-26,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B)+C+D+E	-32.212,00	-12.504,00	44.716,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	4.000,00	3.500,00	-500,00
UTILE D'ESERCIZIO	-36.212,00	-9.004,00	45.216,00

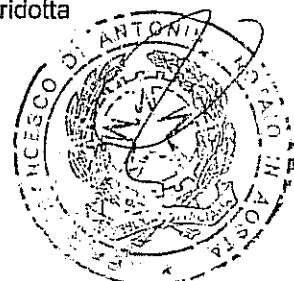
Andiamo ora ad analizzare i valori riportati soprastante tabella

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione presenta una previsione, per l'anno 2013, pari ad € 534.569,00. Nello specifico, questa voce del Budget Annuale è così composta:

RP01010001 – Ricavi vendita materiale cartografico

Si imputata un importo pari a poco più della metà rispetto alle previsioni assestate 2012 dato che si tratta di una voce di ricavo residuale e che, nel corso del 2012, si è movimentata in misura ridotta rispetto al precedente esercizio.





AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

RP01020001 – Ricavi Quote Sociali

La previsione sulla voce relativa ai ricavi per Quote Sociali si attesta sulle previsioni assestate 2012 pari a €. 220.000,00. Si fa presente che la politica adottata dalla sede centrale in merito alle tessere sociali derivanti da canali di vendita alternativi (tessere "facile sara" e tessere "aci global"), ha portato ad un sostanziale mantenimento nel numero di soci dell'AC.

RP01020007 – Proventi ufficio assistenza automobilistica

Le previsioni 2013 si assestano a € 202.000,00 (in linea con le previsioni assestate 2012).

RP01020013 – Proventi per riscossione tasse di circolazione

Le previsioni 2013 si mantengono sui livelli delle previsioni 2012 assestate e sono pari a €. 47.000,00.

RP01060006 – Concorsi e rimborsi diversi

Le previsioni su questa voce di ricavo ammontano, per l'anno 2013, ad € 3.219,00 (che rappresentano la somma di:

Attività Soci: € 569,00 per la vendita di libri dedicati al Rally della Valle d'Aosta, di proventi sulle tessere multifunzione e recuperi bolli rid per il servizio automatico rinnovo tessere;

Attività AA: € 1.800,00 – per rimborsi su vari tipi di spese sostenute dallo sportello AA per conto dei clienti;

Attività Tasse: € 200,00 – per rimborso spese POS da parte dei clienti che rinnovano il bollo auto tramite bancomat e per rimborso spese RID sui rinnovi tramite Bollo Sicuro;

Attività Sport: € 50,00 – per la vendita di adesivi ACVA;

Attività Immobile: €. 400,00 per recuperi e concorsi vari

RP01060009 – Subaffitti di immobili e rimborso di spese condominiali

Questa voce si assesta ad € 4.000,00 (come previsione assestate 2012). Questa voce è relativa al rimborso spese generali che la società di servizio deve all'AC Aosta.

RP01060012 – Royalties e canone marchio delegazioni

Le previsioni 2013 si mantengono sui livelli delle previsioni 2012 assestate (€ 9.000,00).

RP01060013 – Provvigioni attive

Si ritiene di poter mantenere le previsioni 2013 sul livello delle previsioni assestate 2012 (ad € 49.000,00) le previsioni di entrata sulle provvigioni attive SARA. Le provvigioni contrassegni autostradali AU/CH rimangono a € 270,00.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione si prevedono pari ad € 528.675,00 nel 2013 in ulteriore riduzione di €. 44.973,00 rispetto al 2012. Nello specifico, questa voce del Budget Annuale è così composta:

CP0101 – Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le previsioni su questa voce di costo sono pari ad € 400,00. Si tratta di una tipologia di costi ricorrenti di anno in anno ma di scarso peso all'interno del totale dei costi di produzione.

CP01020001 – Aliquote sociali

La previsione per l'anno 2013 è pari ad € 150.000,00 in linea con l'assestate 2012. Trattasi di una posta rettificativa dei ricavi per quote sociali. Ovvero sono la quota parte di quota sociale a favore Aci. Tale voce di costo non è stata oggetto di riduzione secondo la legge 135 del 07/08/2012 in



Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

quanto la stessa è stata classificata impropriamente nella voce B7- Spese per la prestazione di servizi anziché nella voce B14 – Altri oneri di gestione.

CP01020002 – Compensi organi dell'Ente

Le previsioni 2013 si mantengono sui livelli delle previsioni 2012 assestate. (€ 7.000,00).

CP01020003 – Compensi collegio dei revisori dei conti

Le previsioni 2013 si mantengono sui livelli delle previsioni 2012 assestate. (€ 4.700,00).

CP01020004 – Provvigioni passive

Le provvigioni passive riconosciute alle delegazioni per l'acquisizione di soci si riducono le previsioni rispetto alla previsione assestate 2012 (passando da € 11.564,00 a € 10.135,00).

CP01020005 – Consulenze legali e notarili

Le previsioni 2013 si mantengono sui livelli delle previsioni 2012 assestate. (€ 400,00). Si tratta di una cifra irrisoria. Si imputa questo valore per essere "coperti" nel caso in cui, nel corso del 2013 dovessero sorgere questioni che possano portare a contenziosi di natura legale.

CP01020013 – Organizzazione eventi

Lo stanziamento pari a €. 1.301,00 si riferisce alle spese per l'iscrizione al Rally della Valle d'Aosta

CP01020015 – Pubblicità ed attività promozionali

Nel 2013 si è previsto un modesto stanziamento, pari a €. 1.846,00, per eventuali campagne di pubblicità per rilanciare le attività dell'Ente.

CP01020024 – Fornitura energia elettrica

La previsione 2013 si riduce leggermente (da € 4.800 del 2012 agli attuali € 4.300,00).

CP01020025 – Spese telefoniche rete fissa

La previsioni 2013 si riduce di €. 386,00 rispetto alle previsioni assestate del 2012

CP01020027 – Servizi di rete/connettività

Le previsioni 2013 si riducono di €. 1.370,00 rispetto alle previsioni 2012 assestate. (€ 11.370,00).

CP01020028 – Servizi informatici professionali ed elaborazione dati

La spesa prevista, pari a €. 8.677,00, si riferisce ai corrispettivi per i servizi Integra Top ed eventuali richiesta di assistenza software e hardware dei gestionali contabilità, soci e pratiche automobilistiche da parte di Aci Informatica.

CP01020032 – Missioni e trasferte

La previsione 2013, pari a €. 1.400,00, rimane leggermente inferiore rispetto al 2012. La cifra è stanziata per coprire le eventuali trasferte del Presidente e del Direttore dell'AC Aosta.

CP01020033 – Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali

Le previsioni 2013 si mantengono sui livelli delle previsioni 2012 assestate. (€ 110,00).

CP01020035 e CP01020036 – Premi di assicurazione e Polizze di Fidejussione

Diminuiscono leggermente rispetto alle previsioni assestate. L'importo complessivo, pari a €. 5.792,00 è stato stanziato per coprire quanto dovuto per premi di Assicurazioni (€. 2.393,00) e per polizze di fidejussione per le attività tasse e pratiche automobilistiche (€. 3.399,00).





AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

CP01020039 – Spese postali

La previsione 2013 si assesta a €. 1.580,00 (- €. 234,00 rispetto al 2012).

CP01020041 – Bollatura, vidimazioni e certificati

La previsione 2013 è leggermente inferiore ai livelli delle previsioni 2012 assestate ed è pari a €. 728,00.

CP01020042 – Altre spese per la prestazione di servizi

La previsione, pari a €. 238.856,00 diminuisce sensibilmente di €. 51.588,00. In questa voce è previsto il pagamento dei corrispettivi riconosciuti alla società partecipata al 100% in house Aci Service s.r.l. per complessivi €. 232.000,00, iva indetraibile inclusa (in ulteriore riduzione di €. 48.032,00 rispetto al 2012) per i servizi dalla stessa svolti a favore dell'Ente, così ripartiti:
€. 22.360,00 per il servizio Promozione Turismo e Attività Associativa
€. 105.804,00 per il servizio di Assistenza Automobilistica e gestione contravvenzioni
€. 45.344,00 per il servizio Tasse Automobilistiche
€. 16.058,00 per il servizio di supporto alla segreteria direzionale dell'Ente
€. 37.434,00 per i servizi di carattere amministrativo/contabile.
€. 5.000,00 per eventuali rimborsi per servizi di consulenza e assistenza amministrativa richiesti ad Aci Informatica o altri consulenti.

L'ulteriore cifra stanziata, pari a €. 6.856,00 è stata prevista per finanziare le seguenti attività:

€. 3.320,00 per iniziative a favore dei Soci

€. 3.022,00 per servizi di Mailing

€. 514,00 per varie ed eventuali.

CP01020044 – Sconti su quote sociali per convenzioni locali

La spesa prevista, pari a €. 10.000,00, è relativa ai sconti riconosciute ai soci sul costo della Tessera Sociale per accordi e convenzioni locali.

CP01030005 – Fitti passivi ed oneri accessori

Si mantengono sostanzialmente sui valori della previsione assestate del 2012 e sono pari a €. 10.000,00. Si riferiscono al rimborso delle spese condominiali sostenute dalla Società di servizi per nome dell'ACVA.

CP01040003 – Salari e Stipendi: Personale di Aci (personale comandato Direttore)

La previsione 2013 tiene conto anche di eventuali premi legati al raggiungimento di determinati obiettivi da parte del direttore. Lo stanziamento previsto è pari a €. 18.600,00 comprensivo degli oneri a carico dell'ACVA

CP01070002 – Accantonamento somme da versare allo Stato

E' la somma da riversare allo Stato per le riduzioni effettuate secondo quanto disposto dalla legge 135 del 07/08/2012. Per le argomentazioni già esposte nella relazione del Presidente al provvedimento di rimodulazione del Budget 2012, non è stato possibile accantonare la somma di €. 30.424,00 (pari al 10% del totale dei costi voce B7-B8 e B9 al netto delle aliquote associative a favore Aci) ma €. 29.317,00. Il massimo possibile per non pregiudicare le normali attività dell'Ente. La differenza, pari a €. 1.107,00, costituirà parte indisponibile del Patrimonio Netto.

CP01090001 – Imposte e tasse deducibili

Le previsioni 2013 si mantengono sui livelli delle previsioni 2012 assestate. (€ 1.200,00).

CP01090003 – Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA



Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

Automobile Club Valle d'Aosta

La previsione 2013 si riduce di €. 1.100,00 rispetto ai livelli della previsione 2012 assestata (€. 1.600,00). A seguito di analisi fatte sui dati ipotetici al 31-12-2012, si ritiene che nell'esercizio 2013 dovrebbe ridursi l'ammontare del conguaglio IVA pro-rata (nelle ipotesi fatte, infatti, va a ridursi leggermente la percentuale indetraibile su spese pro-rata da applicarsi nel corso del 2013).

CP01090005 – Conguaglio negativo Iva relativa a spese promiscue

La previsione 2013, pari a €. 1.500,00 si riduce di €. 500,00 rispetto alla previsione assestata del 2012 (€. 2.000,00).

CP01090011 – Oneri e spese bancarie

La previsione 2013, pari a €. 2.803,00 è prevista in diminuzione rispetto al 2012 (€. 3.353,00).

CP01090013 – Abbonamenti e pubblicazioni e convocazione organi sociali

La previsione diminuisce di €. 1.800,00 rispetto al (4.800,00). La cifra rimane bassa perché non sono in programma elezioni nel corso del 2013.

CP01090017 – Altri oneri diversi di gestione

La previsione 2013, pari a €. 1.730,00 si incrementa di €. 1.200,00 rispetto al 2012. In questa sono compresi i costi sostenuti per eventuali rimborsi diretti ai soci per Soccorso stradale non autorizzati dalla Sede centrale (€. 200,00), eventuale spese per rilascio eventuale CIR spese ipotetiche (diritti base, contributo FAC e nullaosta) per il Rally VDA (€. 1.400,00) ed altre per varie ed eventuali (€. 130,00).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari si prevedono con un saldo pari a €. 6.110,00. Nello specifico, questa voce del Budget Annuale è così composta:

RP02020001 – Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate

Si tratta degli interessi attivi percepiti sul prestito concesso alla società di servizi dell'AC Aosta ed ammontano ad €. 5.000,00.

RP02020006 – Interessi su c/c e depositi bancari

La previsione è pari a €. 1.160,00, invariata rispetto al 2012.

CP02010001 – Interessi passivi su c/c bancari

Prudenzialmente è stato previsto un esborso pari a €. 50,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

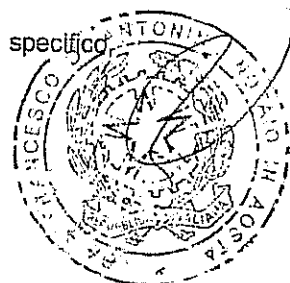
I proventi e gli oneri straordinari si prevedono con un saldo pari a €. 500,00. Nello specifico, questa voce del Budget Annuale è così composta:

RP04010004 – Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti

Si mantiene un importo minimo anche nel 2013 – pari ad €. 500,00 (nel budget annuale 2012 assestato c'erano €. 526,00). Si tratta di ricavi di competenza di anni precedenti non contabilizzati nei corretti periodi.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le Imposte sul reddito d'esercizio si prevedono con un saldo pari a €. 3.500,00. Nello specifico questa voce del Budget Annuale è così composta:





Libro Verbali Consiglio Direttivo

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA**Automobile Club Valle d'Aosta****CP06010002 – IRAP**

Diminuisce la previsione rispetto al 2012 (da € 4.000,00 a € 3.500,00). L'Ente determina l'IRAP secondo il metodo retributivo, ovvero calcola 8,50 sulla base imponibile inps dei compensi riconosciuti al Direttore e agli organi sociali non titolari di partita Iva.

Si precisa che non è stata prevista alcuna spesa ai fini IRES in quanto ai fini fiscali l'utile fiscale previsto per il 2013 rimane completamente compensato dalle perdite fiscali degli anni pregressi.

2. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Non sono previsti investimenti per l'annualità 2013, pertanto il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità che contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni è presentato a zero.

3. IL BUDGET DI TESORERIA

Considerato come punto di partenza il presumibile saldo delle disponibilità liquide presso l'Istituto cassiere al 31.12.2012, sono state fatte previsioni relativamente ai flussi derivanti dalla gestione economica, ossia riscossioni da budget economico 2012 + riscossioni di crediti relativi ad esercizi precedenti; - (pagamenti da budget economico 2012 + pagamenti debiti relativi ad esercizi precedenti).

BUDGET DI TESORERIA 2013	
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 01/01/2012	205.000,00
FLUSSI DA GESTIONE ECONOMICA	-5.000,00
FLUSSI DA INVESTIMENTI DISMISSIONI	0,00
FLUSSI DA GESTIONE FINANZIARIA	6.110,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013	206.110,00

PIANTA ORGANICA

Di seguito si riporta, inoltre, la pianta organica dell'AC Valle d'Aosta al 30-06-2012:

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2012 AUTOMOBILE CLUB MILANO Personale di ruolo			
Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A			0
AREA B	2	0	2
AREA C			0
TOTALE	2	0	2

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013.

Aosta 11, 20/12/2012

IL PRESIDENTE

Aut. F. 20/12/11

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA
Regione Borgnalle, 10/H
11100 AOSTA

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BUDGET ANNUALE DI
PREVISIONE 2013

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA si è riunito presso la sede stessa il giorno 6 dicembre 2012 alle ore 17,00, e su aggiornamento di seduta in data 20 dicembre 2012 alle ore 17,30, su concorde decisione dei suoi componenti, che risultano tutti presenti.

E' stata presa in esame la formulazione del Budget Annuale di Previsione 2013, resa disponibile al Collegio in data 28 novembre u.s..

Si evidenzia che l'ente non ha proceduto tempestivamente alla formulazione del budget, prevista dal regolamento di amministrazione e contabilità entro il 31 ottobre di ogni anno.

Atteso che l'articolo 3 del Regolamento di contabilità stabilisce che il budget annuale è formulato in termini economici di competenza e che si compone dei seguenti documenti:

- 1) budget economico
- 2) budget degli investimenti/dismissioni.

Risultano altresì allegati:

- 1) il budget di tesoreria
- 2) la relazione del Presidente
- 3) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si esamina lo schema di Budget economico 2013 come predisposto dall'Ente.



Libro Verbali Consiglio Direttivo



Automobile Club Valle d'Aosta

	Bilancio d'esercizio 2010	Budget 2012	Budget 2013	differenza rispetto al budget. 2012	di cui riduzione 2013 dlg 95/2012 art. 8 comma 3
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	471.978,96	469.111,00	469.080,00	-31,00	0,00
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	118.162,85	65.889,00	65.489,00	-400,00	0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	590.141,81	535.000,00	534.569,00	-431,00	0,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	360,00	400,00	400,00	0,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	435.962,91	515.677,00	459.625,00	-56.052,00	-28.694,93
8) Spese per godimento di beni di terzi	6.223,06	10.629,00	10.000,00	-629,00	-622,31
9) Costi del personale	56.559,89	18.800,00	18.600,00	-200,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	14.659,00	29.317,00	14.658,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	36.837,87	13.483,00	10.733,00	-2.750,00	0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	535.043,73	574.648,00	528.675,00	-44.973,00	-29.317,24
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	54.198,08	-38.648,00	5.894,00	44.542,00	29.317,24
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	7.717,70	6.160,00	6.160,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	9.519,02	250,00	50,00	-200,00	0,00
17) - bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+17bis)	-1801,32	5.910,00	6.110,00	200,00	0,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18+19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0,00	526,00	500,00	-26,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20+21)	0,00	526,00	500,00	-26,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	52.396,76	-32.212,00	12.504,00	44.716,00	29.317,24
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.290,34	4.000,00	3.500,00	-500,00	0,00
UTILE DI ESERCIZIO	50.106,42	-36.212,00	9.004,00	45.216,00	29.317,24

Libro Verbali Consiglio Direttivo

Dall'esame delle predette risultanze emerge che:

- il totale dei ricavi, di cui il valore della produzione è il fattore primario, è in linea con il budget 2012.
- Il totale dei costi, di cui i costi di produzione sono il fattore essenziale, non essendo previsti investimenti per l'annualità 2013, ammontano ad € 528.675,00 in riduzione del 10,85% rispetto al 2012. La principale riduzione viene apportata sulla voce B7) spese per la prestazione di servizi, per un importo di € 56.052,00.

Si prende atto che il budget prevede un utile d'esercizio pari ad € 9.004,00, influenzato positivamente dall'incidenza della gestione finanziaria, con la previsione di € 5.000,00 di interessi attivi derivanti dal finanziamento fruttifero in essere con la società partecipata Aci service s.r.l. In merito si sottolinea che in data 23/04/2012 la sopra citata società ha richiesto all'ente la remissione del debito e l'iscrizione dello stesso in apposita riserva del patrimonio netto. Si rileva che l'ente in data 12.12.2012 con nota prot.n. AC AO/0000376/12 ha comunicato alla società l'impossibilità di consentire la cancellazione del debito, pur rimanendo a disposizione per una maggiore rateizzazione di quanto dovuto.

La previsione di un risultato positivo per il budget 2013 deriva da una ulteriore riduzione dell'ipotesi di convenzione nei confronti della partecipata al 100% *in house* Aci service s.r.l. che viene ridotta ad Euro 224.837,00 esclusa I.V.A. ossia lordi € 232.000,00 tenuto conto dell'iva indetraibile.

La relazione del Presidente evidenzia nel dettaglio le motivazioni delle scelte fatte.

Si evidenzia che l'ente ha proceduto alla riduzione dei costi intermedi ai sensi dell'art.8 comma 3 del D.L.n.95/2012 convertito in L.n.135/2012, così come previsto dalla circolare RGS-MEF n.31/2012, tuttavia non nell'ammontare previsto dalla legge pari al 10% rispetto alle spese sostenute nell'anno 2010. Infatti la spesa riferibile alle categorie 6,7,8 dei Costi della produzione del bilancio di esercizio 2010 assomma a € 442.545,97, il cui 10% ammonta a € 44.254,58; la riduzione complessiva operata sull'anno 2013 assomma, invece, a € 29.317,24, inferiore di € 14.937,34 rispetto alla riduzione teorica prevista dalla legge.

L'ente giustifica tale mancata totale riduzione in relazione alla impropria contabilizzazione di un costo classificato nella voce "B7 spese per prestazioni di servizi" e che invece andava più propriamente allocato nella categoria "B14 altri oneri di gestione". Si tratta del costo per "aliquote associative da riversare ad Aci Italia", dovuto in virtù della attività federativa, stabilito nel 2013 nella misura di €150.000,00, che è una posta rettificativa del ricavo "quote sociali".

E' stato disposto, peraltro, l'accantonamento della cifra oggetto di riduzione in apposito fondo CP 01070002 "Accantonamento fondi da versare allo Stato", precisando per la parte di risparmio non ancora totalmente accantonata per € 1.107,00 viene posto apposito vincolo di indisponibilità sul patrimonio netto dell'ente.

Si segnala che la cifra oggetto di risparmio ai sensi dell'art.8 comma 3 d.l.n.95/2012 citato dovrebbe essere versata allo Stato, tuttavia l'ente nel reclamare la propria autonomia ed evidenziare che, non ricevendo contribuzioni/trasferimenti di alcun genere ad opera della finanza erariale, nonché non essendo presente nell'elenco delle P.A. tenuto dall'Istat, ritiene di non essere tenuto al versamento di cui trattasi, limitandosi ad accantonare prudenzialmente nell'apposito fondo in attesa del parere richiesto al Consiglio di Stato, per il tramite dell'amministrazione vigilante, già oggetto di comunicazione al Consiglio Direttivo.



Il collegio evidenzia che l'art. 5 comma 7 del decreto legge 2 marzo 2012, n. 16 "Disposizioni urgenti in materia di semplificazioni tributarie, di efficientamento e potenziamento delle procedure di accertamento", convertito nella Legge 26 aprile 2012, n.44, stabilisce che ai fini della applicazione delle disposizioni in materia di finanza pubblica, per amministrazioni pubbliche si intendono, a decorrere dall'anno 2012 gli enti e i soggetti sia indicati a fini statistici dall'Istat sia tutte le altre amministrazioni pubbliche di cui all'art.1 comma 2 del d.lgs.n.165/2001.

Ciò significa che tutte le limitazioni di spesa che si applicavano sino all'anno 2011 compreso alle amministrazioni pubbliche individuate dall'elenco dell'Istat, lasciando indenni le altre amministrazioni pubbliche non comprese in quell'elenco tra cui l'ACVA, a decorrere dall'anno 2012 si applicano anche queste ultime.

Si richiama, pertanto, l'attenzione dell'ente a rispettare le citate limitazioni di spesa per tipologia già previste nelle norme di contenimento della spesa.

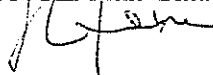
Ai fini dell'adozione del budget in argomento ed in considerazione che le stesse non sono in contrasto con l'attuale legislazione e fermo restando osservazioni evidenziate, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del budget per l'anno 2013.

I REVISORI DEI CONTI

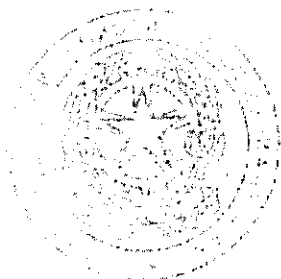
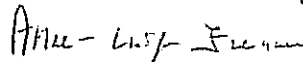
(FILETTI Laura)



(FAYRE Jean-Claude)



(FRANCIONE Anna Luigia)



Libro Verbali Consiglio Direttivo

Contabilità analitica definitiva 2012-2013.xls

Au. G 20/12/1



COSTO SERVIZI ACI SERVICE VDA

ATTIVITA'	BUDGET 2012	BUDGET 2012 ASSESTATO	BUDGET 2013
ATTIVITA' ISTITUZIONALE IN FAVORE SOCI	53.095,00	42.863,00	22.360,00
ATTIVITA' UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	159.210,00	122.033,00	105.804,00
ATTIVITA' DI RISCOSSIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE	59.965,00	48.190,00	45.344,00
SEGRETERIA	39.532,00	32.176,00	16.058,00
CONTABILITA'	45.198,00	34.770,00	37.434,00
TOTALE	357.000,00	280.032,00	227.000,00
RIDUZIONI		76.968,00	53.032,00

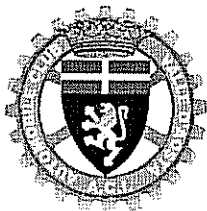
CONVENZIONE 2012 DOPO ASSESTAMENTO BILANCIO - MASSIMO EROGABILE

DIPENDENTE	TOTALE AL 31/12/2011	ACVA	TIPOLOGIA	ATTIVITA'
BALDRACCHI ISABELLA	35.322,00	35.322,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE
BENZO ALESSIA	32.577,00	32.577,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE
BORINATTO CATIA	38.826,00	38.826,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE
COMMUNOD MONIA	39.418,00	39.418,00	PROMISCUO	CONTABILITA' + SEGRETERIA
GIACHINO DANIELE	40.954,00	40.954,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE
MALACARNE LILIANA	35.592,00	35.592,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE
SABADINI ROBERTA	30.712,00	30.712,00	PROMISCUO	CONTABILITA' - SEGRETERIA
SANTIN DEBORAH	18.479,00	18.479,00	ISTIT.LE	SOCI
TOTALE	271.880,00	271.880,00	MASSIMO EROGABILE PER IL 2012 + IVA AL 21%	
IVA INDETRAIBILE SU SPESE PROMISCUE 29%		4.271,00		
IVA INDETRAIBILE SU SPESE ISTITUZIONALI		3.881,00		
COSTO COMPLESSIVO ACVA		280.032,00	COSTO CONVENZIONE INIZIALE 2012 € 357.000,00	RIDUZIONE COMPLESSIVA € 76.968,00
EROGATO		277.931,00		
DA EROGARE		2.101,00		

CONVENZIONE 2013 - MASSIMO EROGABILE €. 227.000,00 (- €. 53.032,00 rispetto all'assestato 2012)

DIPENDENTE	TOTALE AL 31/12/2011	ACVA	TIPOLOGIA	ATTIVITA'	DIFFERENZA A CARICO/ACI SERVICE
BALDRACCHI ISABELLA	35.322,00	29.130,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE	6.192,00
BENZO ALESSIA	32.577,00	26.870,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE	5.707,00
BORINATTO CATIA	38.826,00	32.020,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE	6.806,00
COMMUNOD MONIA	39.418,00	19.709,00	PROMISCUO	CONTABILITA' + SEGRETERIA	19.709,00
GIACHINO DANIELE	40.954,00	33.775,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE	7.179,00
MALACARNE LILIANA	35.592,00	29.353,00	COMM.LE	ASSISTENZA - TASSE	6.239,00
SABADINI ROBERTA	30.712,00	30.712,00	PROMISCUO	CONTABILITA' - SEGRETERIA	
SANTIN DEBORAH	18.479,00	18.479,00	ISTIT.LE	SOCI	
consulenze varie		4.789,00			
TOTALE	271.880,00	224.837,00	MASSIMO EROGABILE PER IL 2012 + IVA AL 21%	TOTALE RIDUZIONE RISPETTO AL 2012	47.043,00
IVA INDETRAIBILE SU SPESE PROMISCUE 29%		3.282,00			
IVA INDETRAIBILE SU SPESE ISTITUZIONALI		3.881,00			
COSTO COMPLESSIVO ACVA		232.000,00	COSTO CONVENZIONE 2012 € 280.032,00	RIDUZIONE COMPLESSIVA € 53.032,00	
EROGATO					
DA EROGARE		232.000,00			





ACCORDO SU AFFIDAMENTO SERVIZI TRA
AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA
e
ACI SERVICE VALLE D'AOSTA Srl

Premesso

- che **l'Automobile Club Valle d'Aosta** rappresenta e tutela gli interessi generali dell'automobilismo del quale favorisce lo sviluppo, collabora con le autorità locali per lo studio e la soluzione dei problemi relativi allo sviluppo ed alla organizzazione della mobilità, promuove e favorisce lo sviluppo del turismo, promuove ed organizza attività sportive automobilistiche, rilascia licenze sportive CSAI, concorre alla diffusione dell'educazione stradale, vende prodotti associativi ACI, espleta pratiche automobilistiche, riscuote tasse automobilistiche, vende pubblicazioni turistiche e cartografiche, contrassegni autostradali svizzeri ed austriaci, carte verdi, promuove ed organizza convegni e manifestazioni;
- che gli artt. 4 e 38 dello Statuto consentono all'Automobile Club Valle d'Aosta di svolgere indirettamente ogni attività non costituente funzione pubblica, utile agli interessi generali dell'automobilismo;
- che l'Automobile Club Valle d'Aosta intende affidare ad ACI Service Valle d'Aosta Srl, società interamente partecipata che nel 2009 ha modificato il proprio Statuto adeguandosi alla vigente normativa in house, l'incarico di compiere operazioni, di curare e svolgere formalità e di gestire servizi di propria pertinenza;
- che in base al proprio Statuto l'ACI Service Valle d'Aosta Srl ha per oggetto la prestazione di servizi nel settore dell'automobile e di qualsiasi veicolo a motore da rendere a favore dei soggetti previsti dalla legge;
- che l'ACI Service Valle d'Aosta Srl produce servizi aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi di interesse generale strettamente necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Automobile Club Valle d'Aosta;
- che l'ACI Service Valle d'Aosta Srl, essendo in possesso di competenza professionale nella gestione di problematiche degli Automobile Club e quindi dei requisiti richiesti, garantisce, a beneficio dell'Automobile Club Valle d'Aosta e dei suoi Soci e Clienti, elevati standard qualitativi;
- che l'ACI Service Valle d'Aosta Srl si rende disponibile ad apportare la propria esperienza e la propria struttura operativa e commerciale al fine del soddisfacimento delle finalità istituzionali dell'Automobile Club Valle d'Aosta;
- che la legge finanziaria 2008 consente la costituzione di società commerciali al fine di svolgere funzioni strumentali o istituzionali degli Enti Pubblici;

tutto ciò premesso, ritenuto parte integrante del presente atto,

Libro Verbali Consiglio Direttivo

tra

L'Automobile Club Valle d'Aosta con sede in Aosta, Regione Borgnalle 10/h, Codice Fiscale e Partita IVA 00040470072, nella persona del Suo Presidente e legale rappresentante pro-tempore Ettore Vierin, di seguito chiamato Ente

e

L'ACI Service Valle d'Aosta Srl con sede in Aosta, Regione Borgnalle 10/h, Codice Fiscale e Partita IVA 00545140071, (Società ad intero capitale AC Valle d'Aosta), nella persona del Presidente Mauro Marieni, di seguito chiamato Società

SI CONVIENE E SI STIPULA QUANTO SEGUE:

Art. 1 L'Ente, conferisce all'ACI Service Valle d'Aosta Srl l'incarico per la gestione dei seguenti servizi:

1) SEGRETERIA

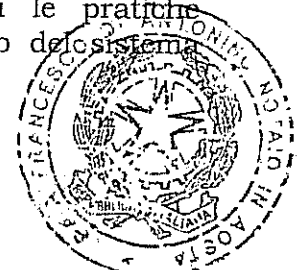
- a) gestione segreteria e affari generali;
- b) gestione ufficio sportivo C.S.A.I. .

2) PROMOZIONE TURISMO E ATTIVITA' ASSOCIATIVA

- a) tesseramento Soci ivi compresa l'informazione e l'assistenza, la vendita di pubblicazioni e documenti turistici;
- b) gestione omaggi sociali c/o sede sociale e UU. delegati;
- c) inserimento dati su terminali ufficio;
- d) archiviazione documenti soci e turismo ed immagazzinaggio materiali d'ufficio;
- e) rapporti con Direzione servizio soci ACI e con le Delegazioni;
- f) nell'ambito della promozione e del marketing per i soci, ACI Service Valle d'Aosta Srl potrà proporre il reperimento sul mercato di servizi e prodotti collegati alla mobilità a tariffa agevolata;
- g) ACI Service metterà a disposizione dei Soci ACVA un servizio di noleggio auto;
- h) ACI Service può erogare incentivi alle Società di noleggio, nostre clienti, finalizzati a rafforzare i vincoli commerciali e fidelizzare il consolidamento della sede secondaria presso l'Automobile Club Valle d'Aosta;
- i) individuazione e convenzionamento servizi di autolavaggio ed altri servizi connessi alla manutenzione dei veicoli da erogare ai soci, con tariffe concorrenziali rispetto a quelle di mercato con l'acquisto di pacchetti full services a costi competitivi;
- j) proporre accordi con concessionari per la vendita, anche a tariffa agevolata, di tessere ACI ai clienti; ACI Service, in tal caso, acquisterà direttamente i prodotti da ACVA.

3) ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA

- a) gestione attività relativa all'espletamento delle formalità inerenti le pratiche automobilistiche - patenti - revisioni e collaudi, mediante utilizzo del sistema informatico;
- b) servizi amministrativi e contabili.



4) UFFICIO CONTRAVVENZIONI

- a) gestione contravvenzione e atti giudiziari per conto delle società clienti;
- b) ricezione corrispondenza per conto delle società clienti.

5) TASSE AUTOMOBILISTICHE

- a) esazione tasse automobilistiche;
- b) gestione dati (emissione rendiconti, invio dati chiusura, ecc.) e adempimenti a supporto della convenzione tra ACI e R.A.V.A.

6) CONTABILITA' E RAGIONERIA

- a) gestione incassi e pagamenti effettuati dagli sportelli;
- b) gestione entrate/uscite e rapporti con istituti di credito.
- c) controllo incassi giornalieri c/o sportelli interni;
- d) tenuta contabilità generale, finanziaria e fiscale ed archiviazione documenti con la collaborazione della consulente di Aci Informatica o altro consulente;
- e) predisposizione bilanci consuntivi e preventivi;
- f) gestione dei crediti (verifica residui, solleciti, recupero crediti, ecc.).

Art.2 A compenso dei predetti servizi e secondo quanto deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente, l'Automobile Club Valle D'Aosta riconoscerà i sotto elencati compensi annui :

Per i servizi di cui al punto 1) Art. 1 € 15.157,00

L'importo è stabilito in via forfettaria

Per i servizi di cui al punto 2) Art. 1 € 18.479,00

L'importo è stabilito in via forfettaria

Per i servizi di cui al punto 3) e punto 4) Art. 1 € 105.804,00

L'importo è stabilito in via forfettaria

Per i servizi di cui al punto 5) Art. 1 € 45.344,00

L'importo è stabilito in via forfettaria

Per i servizi di cui al punto 6) Art. 1 € 40.053,00

L'importo è stabilito in via forfettaria ed è comprensivo del rimborso di costi sostenuti per eventuali servizi di consulenza contabile richiesti ad Aci Informatica e/o consulenti diversi pari a €. 4.789,00

TOTALE COMPENSI

€ 224.837,00

Libro Verbali Consiglio Direttivo

ACI Service Valle d'Aosta Srl fatturerà tali compensi mensilmente.

Art. 3 ACI Service Valle d'Aosta Srl si assume ogni spesa relativamente alla gestione dei servizi ai quali provvederà con organizzazione autonoma e con personale alle proprie dipendenze.

Art. 4 ACI Service Valle d'Aosta Srl si impegna all'osservanza di tutte le norme di legge e regolamenti in tema di assunzione di personale, previdenza, assistenza sociale ed accordi collettivi; sceglierà il personale necessario con la massima cura, con particolare riferimento alle mansioni cui adibirlo. I dipendenti della Società, alla quale l'Ente affida esplicitamente, mediante l'apposita convenzione, compiti istituzionali (iscrizioni e rinnovo di iscrizioni all'ACI, rilascio di licenze sportive C.S.A.I., assistenza turistica e sportiva, ecc.), saranno impiegati in fasi specifiche dell'iter procedurale sotto la vigilanza dell'Ente.

Art. 5 L'accordo potrà essere risolto di diritto ex. Art.1250 Cod. Civ. dall'Automobile Club Valle D'Aosta per gravi inadempienze riscontrate a carico dell' ACI Service Valle d'Aosta Srl, quale la violazione di norme di legge anche in materia di lavoro.

Art. 6 ACI Service Valle d'Aosta Srl si obbliga a curare i servizi e le attività ad essa affidati in gestione con la massima diligenza e serietà, in modo che servizi ed attività si svolgano con precisione e celerità, avendo particolare riguardo all'immagine dell'Ente e riservando ai clienti la migliore accoglienza e disponibilità. Ogni attività o iniziativa non prevista dalla presente convenzione, anche parziale o limitata nel tempo, dovrà essere proposta ed autorizzata preventivamente dal Consiglio Direttivo dell'Ente. ACI Service, nel dichiararsi edotta di tutte le norme di legge disciplinanti le materie in questione e delle istruzioni diramate dall'Ente, si impegna alla loro scrupolosa osservanza in modo che non debba derivare all'Ente alcun danno e lo stesso sia sollevato da ogni responsabilità nei confronti di terzi.

Art. 7 E' fatto espresso divieto ad ACI Service Valle d'Aosta Srl di cedere ad altri, in qualsiasi forma, il presente contratto o parte di esso, e inoltre di assumere direttamente o indirettamente o svolgere incarichi concorrenziali.

Art. 8 L'espletamento dei servizi di cui al presente contratto dovrà svolgersi nella sede sita in Aosta in Regione Borgnalle 10/H, nonché in eventuali altre sedi autorizzate dall'Ente.

Art. 9 ACI Service Valle d'Aosta Srl mette a disposizione dell'Ente parte dei locali di sua proprietà, oppure locati, come individuati nella piantina allegata al presente atto, nonché parte dei beni strumentali necessari quali, a solo titolo esemplificativo e non esaustivo, mezzi informatici, macchine d'ufficio, apparecchiature ed altri strumenti di lavoro che verranno individuati e dimensionati al carico di lavoro da svolgere.

Le parti convengono sin da ora che i locali concessi in uso da ACI Service all'Ente, nei quali l'attività sociale viene svolta, sono idonei all'uso previsto ed inoltre risultano dotati di riscaldamento, con impianto elettrico funzionante ed a norma UE e di quant'altro necessario per essere idoneamente utilizzati ad uso uffici attrezzati per il ricevimento al pubblico. Le spese di manutenzione degli impianti, delle attrezzature, dei mobili e dei macchinari in genere oltre che dei locali sono assunte da ACI Service Valle d'Aosta Srl in deroga a quanto previsto dall'art.1576 del Codice Civile.

Art. 10 Per l'espletamento dei servizi affidatigli nei confronti dei terzi, ACI Service Valle d'Aosta Srl applicherà esclusivamente le tariffe stabilite dall'Ente; queste potranno essere variate solo attraverso un ordine impartito a mezzo comunicazione scritta dall'Ente stesso.



Libro Verbali Consiglio Direttivo

Art. 11 ACI Service Valle d'Aosta Srl è tenuta a versare ogni giorno presso il servizio di cassa della Banca dell'Automobile Club Valle d'Aosta l'ammontare lordo di tutte le somme a qualunque titolo rimosse per conto dell'Ente.

Art. 12 Insegna, cartelli, diciture, così come i loghi e le intestazioni della carta intestata applicati all'interno o all'esterno dei locali ove si svolge l'attività di ACI Service Valle d'Aosta Srl, dovranno essere preventivamente approvati dalla direzione dell'Ente.

Art. 13 La Società è tenuta a consentire accessi e verifiche, anche contabili, da parte del Consiglio Direttivo e della Direzione dell'Ente o di loro delegati muniti di specifica delega, tesi a verificare la regolare attività svolta.

Art. 14 Al fine di consentire all'Automobile Club Valle d'Aosta di esercitare il controllo sulla gestione, nonché, sull'andamento economico-finanziario, l'ACI Service Valle d'Aosta Srl avrà cura di elaborare ogni tre mesi, report contenenti feed-back dell'attività svolta da trasmettere alla Direzione ed agli Organi dell'Ente unitamente ad una relazione trimestrale ed un bilancio di verifica della situazione contabile amministrativa al fine di prendere visione ed analizzare i costi sostenuti ed i ricavi ottenuti.

Art. 15 L'Ente richiederà in ogni momento, entro la chiusura del conto consuntivo, il rimborso delle spese per energia elettrica, delle spese telefoniche e di ogni altro costo da esso sostenuto ma che sia, anche parzialmente, di competenza di ACI Service Valle d'Aosta Srl. Il criterio di ripartizione utilizzato sarà parametrato alla superficie immobiliare utilizzata dai vari uffici per attività di competenza dell'ACI Service Valle d'Aosta Srl rispetto alla superficie totale dei locali sulla base di apposita documentazione.

Art. 16 Ogni modificazione od integrazione del presente contratto dovrà effettuarsi per iscritto. L'Ente potrà conferire ad ACI Service nuovi servizi, ovvero assumerne in proprio alcuni già affidati, e stabilire il nuovo compenso previa deliberazione del Consiglio Direttivo dell'Ente e con conseguente approvazione del Consiglio di Amministrazione dell'ACI Service Valle d'Aosta Srl.

Art. 17 Le spese di bollo e di registro, in caso d'uso, sono a carico della Società.

Art. 18 Il seguente accordo assume validità a tutti gli effetti a partire dal 01/01/2013 al 31/12/2013, e disciplina tutti gli aspetti di carattere economico, giuridico e amministrativo necessari all'esecuzione dello stesso; in caso di dubbi interpretativi si applicheranno le norme del codice civile in materie di contratti.

Art. 19 Entrambi le parti si riservano comunque la possibilità di recedere parzialmente o totalmente dai servizi richiesti in qualunque momento, con il solo obbligo del preavviso di un mese.

Per la presente convenzione, in caso d'uso, viene richiesta la tassazione a tassa fissa in quanto i corrispettivi relativi alle prescrizioni sono soggetti ad IVA.

AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA
Il Presidente
(Ettore Vierin)

ACI Service Valle d'Aosta Srl
Il Presidente
(Mauro Marieni)

Aosta, 20 dicembre 2012

