

BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2018

Relazione del Commissario Straordinario

Premessa:

Il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club di Viterbo è decaduto in data 18/01/2017 per le dimissioni della maggior parte dei Consiglieri eletti. Il Ministero dello Sport ha ratificato la nomina del sottoscritto Commissario Straordinario Avv. Innocenzo De Sanctis, con proprio provvedimento in data 01/03/2018.

Considerate le necessità oggettive per la funzionalità dell'Ente, il Direttore dell'Automobile Club Viterbo, Sig. Lino Rocchi, ha provveduto alla compilazione dell'elaborato relativo al Budget Annuale 2018, da inviarsi al Collegio dei Revisori dei Conti per le loro valutazioni.

-*-

Il Budget Annuale per l'esercizio 2018, che si sottopone all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti, è stato redatto, secondo quanto stabilito dall'attuale Regolamento di Amministrazione e Contabilità, in termini economici di competenza, ed è integrato, nella sua stesura, da quanto previsto dalla circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013, a cui è seguita una circolare esplicativa della Sede Centrale ACI n.9296/13 a cura della D.A.F..

A seguito di questi interventi, si dà applicazione al D.M. del 27.03.2013, che fissa criteri integrativi di predisposizione del Budget Economico e del Bilancio di Esercizio per quelle pubbliche amministrazioni che hanno adottato la contabilità civilistica, al fine di raccordare i documenti suddetti agli analoghi di quelle amministrazioni che ancora adottano la contabilità finanziaria.

In base al Regolamento di Amministrazione e Contabilità deliberato dal C.D. di questo Automobile Club in data 30/09/2009 ed approvato, ai sensi dell'art.13 lett.o) del Decreto legislativo 419/1999 ed ai sensi dell'art.55 lett.i) dello Statuto dell'ACI, dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. DSCT 0009835 P- del 05/07/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Il Budget di annuale 2018 si compone di

1. Budget Economico;
2. Budget degli Investimenti e dismissioni;
3. Budget di tesoreria;
4. Pianta Organica al 30 giugno 2017;

ed è corredato dalla presente Relazione Illustrativa e dall'Appendice esplicativa in applicazione dei regolamenti sul contenimento delle spese redatti ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013, di cui al **Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo per il triennio 2017-2019, assunto con delibera del Consiglio Direttivo del 30/11/2016.**

Il Budget di Annuale 2018 comprende, come da D.M. 27/03/2013, anche gli allegati di seguito elencati, che vengono definiti sulla base di quanto previsto con il Budget di Annuale e non sono soggetti a modifiche in corso d'anno, ma vengono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del Budget Annuale:

5. Budget Economico annuale riclassificato;
6. Rapporto obiettivi per attività;
7. Rapporto obiettivi per progetti;
8. Rapporto obiettivi per indicatori.

Lo schema di Budget Annuale per l'Esercizio 2018 è stato modificato sulla base del provvedimento normativo D.Lgs. n.139/2015 (c.d. Decreto Bilanci) che ha recepito la Direttiva 2013/34/UE.

L'analisi del Budget di Annuale 2018, che di seguito si sviluppa, evidenzia in cifre le risorse necessarie all'Ente per lo svolgimento ed il maggior sviluppo di tutte le attività che si è preposto di portare a compimento nel 2018.

Il Budget elaborato assegna le risorse per la concretizzazione dei progetti riferiti alle diverse Aree Strategiche: servizi ed attività istituzionali, Soci, servizi delegati per la riscossione delle tasse di circolazione e organizzazione interna.

Le previsioni economiche ripetano gli obiettivi fissati dal già citato **Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Ente.**

BUDGET ECONOMICO:

Il Budget Economico 2018 presenta un risultato della Gestione Caratteristica di € 40.635,00, che scaturisce dalla differenza tra il Valore delle Produzione che ammonta ad € 698.500,00, ed i Costi della Produzione di € 657.865,00.

Ai sensi della circolare n.11111 del 14/10/2016 reattiva alle novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 (c.d. Decreto Bilanci) si prevede un risultato di Margine Operativo Lordo (MOL) di € 100.495,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	698.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	698.500
4) Costi della produzione	657.865
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	59.860
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	598.005
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	100.495

Il Valore della Produzione si articola in Ricavi delle vendite delle prestazione e Altri Ricavi e proventi. In questa fase non sono da evidenziare valori relativi a partite che potrebbero essere configurati come proventi e/o oneri straordinari.

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stimati in € 512.500,00 di cui: € 320.000,00 per la vendita di quote sociali (produzione stimata in circa 4.600 quote sociali ad un prezzo medio di vendita di circa € 69,00); € 70.000,00 per Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica (la previsione è calcolata sui proventi che scaturiscono dall'effettuazione di circa 1.300 visite medico legali per rinnovo rilascio patenti unitamente a circa 300 passaggi di proprietà tra privati. I servizi di assistenza automobilistica presso la Sede dell'AC sono sempre molto richiesti.); € 20.000,00 proventi per organizzazione di Manifestazioni sportive (sono stati avviati già diversi contatti con imprese ed istituzioni locali (Comune di Montefiascone, Bardahl Italia, Enerpetroli srl, Parco dei

Mostri – Bomarzo, AEM – Montefiascone) per lo svolgimento della Lago Montefiascone ad APRILE 2018, ben disposti a sostenere i costi di una manifestazione sportiva che richiama molti piloti da tutta Italia e numerosi spettatori dalla Provincia e dalle regioni limitrofe. L'Automobile Club Viterbo è titolare di licenza sportiva ACI Sport Organizzatore tipo B); € 90.000,00 per Proventi per riscossioni tasse di circolazione (la Sede dell'Ente è l'unica struttura nel capoluogo provinciale che effettua operazioni di riscossioni e assistenza bollo. I servizi agli sportelli sono sempre molto richiesti dall'utenza sia per i pagamenti ordinari che per l'assistenza in caso di contenzioso); € 1.000,00 per proventi diversi da ACI (vendita di contrassegni autostradali); € 1.000,00 per Proventi da ACI Rete (la voce è stata rivista al ribasso rispetto agli esercizi precedenti in quanto è stato modificato il sistema di contabilizzazione dei ricavi per vendite di tessere ACI da parte di ACI Informatica Spa); € 10.000,00 per Proventi diversi (sono state avviate, a cura della Direzione dell'AC, trattative con alcuni imprenditori viterbesi per il sostegno delle Campagne di diffusione della Sicurezza Stradale – Trasportaci Sicuri – A Passo Sicuro – 2 Ruote Sicure - da svolgersi sia nelle scuole della provincia che presso enti e istituzioni locali; € 500,00 Ribassi ed abbuoni passivi.

Gli Altri Ricavi e Proventi sono stimati in € 186.000,00 di cui: € 15.000,00 per Concorsi e Rimborsi diversi (rimborsi parziali da ACI ed altri soggetti per utenze e tasse di smaltimento rifiuti); € 20.000,00 per Affitti di Immobili (locazioni degli spazi utili degli immobili di proprietà dell'AC Viterbo sulla base di specifici contratti stipulati e da stipulare nei prossimi mesi); € 85.000,00 per Canone Marchio Delegazioni (l'Ente può contare su una rete di vendita composta da 17 delegazioni, la cui distribuzione potrebbe essere oggetto di razionalizzazione in funzione della valorizzazione del Marchio ACI); € 1.000,00 per Sopravvenienze dell'Attivo; € 20.000,00 Altre Entrate – sono oggetto di studio alcune nuove tipologie di rapporti commerciali con operatori del settore dell'automobilismo per rendere maggiori servizi e vantaggi ai soci della nostra provincia; € 45.000,00 per entrate per Attività Assicurativa (l'attività è svolta per il tramite del nuovo Agente Capo SARA Assicurazioni Spa che riportato la sua sede presso i locali dell'AC Viterbo. L'attività è in forte espansione anche per la forte collaborazione tra l'Ente e la stessa Agenzia, che ha anche la preziosa opportunità di tenere aperto un *corner* presso gli uffici dove giornalmente si riceve la clientela per le attività associative, tasse e assistenza automobilistica. Nell'ottica dello sviluppo commerciale dell'attività in parola, si sta portando avanti il progetto di riportare il marchio SARA in tutte le delegazioni legate all'AC).

Il Valore della produzione complessivamente è stimato in aumento di circa il 21% rispetto all'esercizio corrente.

I costi della produzione sono articolati in:

- Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci - € 4.000,00 – e sono suddivisi in Cancelleria per € 2.000,00 e Materiale di consumo € 2.000,00;
- Spese per prestazioni di servizi - € 290.905,00 – che comprendono: Compensi per gli organi dell'Ente per € 4.815,00 (indennità di carica del Presidente AC ridotta del 10% nel rispetto del Regolamento di Contenimento della Spesa); Compensi Collegio dei Revisori dei conti per € 4.100,00 (Presidente Collegio € 1.500; membri dl Collegio € 1.300 ciascuno);

Provvigioni passive – compensi ai delegati per produzione quote sociali – per € 25.000,00; Spese per atti notarili ed assistenza legale € 5.000,00; Organizzazione eventi per € 15.000,00 - assicurazioni delle manifestazioni sportive (gara nazionale ed eventuale challenge) iscrizioni a calendario ACI Sporti delle manifestazioni, spese di segreteria eventi; Spese per i locali € 8.000,00 – pulizie locali € 3.000,00 – manutenzione ordinaria immobili € 2.000,00 - € 2.000,00 spese condominiali - € 1.000,00 spese varie; Vigilanza per € 150,00; Fornitura Acqua per € 2.000,00 (al 50% con l'Unità Territoriale ACI di Viterbo); Fornitura Gas per € 7.000,00 (al 50% con l'Unità Territoriale ACI di Viterbo e la restante parte con il concorso dei soggetti occupanti le porzioni libere dell'immobile di Sede); Fornitura energia elettrica € 9.000,00 (una delle quattro utenze è al 50% con l'Agenzia della SARA ed una è di spettanza del soggetto gestore della Scuola Guida); Spese telefoniche rete fissa per € 6.000,00 – contratto in essere con VODAFONE per gli Uffici di Sede. Utenza attivata presso la Scuola Guida a totale carico del soggetto gestore); Servizi informatici professionali ed elaborazione dati per € 60.000,00 – tenuta contabilità e costi della società in house relativi al personale addetto all'amministrazione dell'AC; spese per l'esercizio di automezzi per € 500,00 (una sola autovettura di servizio di piccola cilindrata per gli spostamenti verso posta, banca, clienti e uffici del DTT); Facchinaggio € 500,00; € 640,00 Missioni e Trasfere (rimborsi delle spese di viaggio al Direttore dell'Ente ed al Revisore del MEF nominato e proveniente da Rieti); Premi di assicurazione per € 10.000,00 (furto incendio e rapina, portavalori, RC auto di servizio); Polizze di fidejussione per € 1.700,00 (polizze fideiussorie per servizio di riscossione tasse automobilistiche e Sportello Telematico dell'Automobilista); Spese postali per € 1.000,00; Vidimazioni e certificati € 500,00; Altre spese per prestazioni di servizi per € 130.000,00 – costi relativi alla gestione della rete di delegazioni, contratti in essere con ACI Informatica e società *in house* per lo svolgimento di tutti i servizi dell'Ente;

- Costi del personale - € 35.000,00 – limitatamente ai compensi del Direttore in qualità di personale comandato da ACI;
- Ammortamenti e svalutazioni – € 59.960,00 – la voce di maggior costo di € 33.000,00 è relativa alla parte dell'ammortamento non deducibile del valore dell'immobile iscritto nel Bilancio di Esercizio 2013 a Fondo Riserva, oltre al fondo di svalutazione dei crediti verso i clienti e 20.000,00 (crediti non più esigibili verso ex delegazione ACI di Tarquinia);
- Oneri diversi di gestione € 268.100,00 che comprendono: € 12.000,00 complessivi per Imposte e tasse deducibili ed indeducibili; € 30.000,00 per movimentazioni I.V.A. a debito pro-rata e conguagli; € 2.000,00 per Oneri e spese bancarie; € 3.000,00 per Omaggi ed articoli promozionali; € 100,00 per spese di Rappresentanza; € 1.000,00 per rimborsi e concorsi spese diverse; € 25.000,00 Altri oneri diversi di gestione; € 195.000,00 Aliquote sociali da versare ad ACI su una produzione stimata di n.4.600 associazioni.

I Costi della Produzione sono in aumento di circa il 22,80% rispetto all'esercizio corrente, comunque coperti dai ricavi sopra specificati. Nell'ottica di un potenziamento delle attività commerciali dell'Ente, non si può non prevedere un iniziale aumento dei costi di esercizio per migliorare la fruizione degli stessi da parte di un maggior numero di utenti – orari di apertura più estesi, materiali di consumo e cancelleria, maggior consumo di luce, telefono, riscaldamento e

utilizzo di nuove tecnologie.

Al saldo attivo del risultato della Gestione Caratteristica devono essere detratti € 32.900,00 per interessi attivi e passivi e oneri finanziari, legati ai movimenti di conto corrente, affidamento di conto corrente e contratti di mutuo stipulati per le esigenze dell'Ente.

Il risultato prima delle imposte ammonta ad € 7.735,00. Sottraendo ancora € 5.600,00 quale costo stimato per IRAP si arriva ad un Utile di Esercizio presvisto al 31/12/2018 di € 2.135,00.

BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI:

Il Budget degli investimenti e dismissioni non viene valorizzato in quanto allo stato attuale non ci sono risorse da poter reinvestire. Eventuali ulteriori utili di esercizio andranno a migliorare la salute economica dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA:

Il Budget di Tesoreria apre con un saldo iniziale presunto al 01/01/2018 di € 5.749,92. Le Entrate da Gestione Economica sono stimate in € 698.500,00. Le Entrate da Gestione Finanziaria € 3.000.000,00. I Flussi di Tesoreria in Uscita ammontano in € 657.865,00 per la Gestione Economica ed € 3.038.500,00 per Uscite da gestione Finanziaria. Il Saldo Finale presunto al 31/12/2018 si attesta molto prudentialmente in € 7.884,92.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017:

La Pianta Organica del Personale in Servizio al 30/06/2017, come da rideterminazione in applicazione dell'art. 2, comma 1, del DL 95/2012, presenta tre posti in organico nell'Area di inquadramento B - posizione economica B2.

Viterbo,

Il Commissario Strordinario
(Avv. Innocenzo De Sanctis)