



BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2021

Relazione del Presidente

Il Budget Annuale per l'esercizio 2021, 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 2021 si compone di

1. Budget Economico;
2. Budget degli Investimenti e dismissioni;
3. Budget di tesoreria;
4. Pianta Organica al 30 giugno 2020;

ed è corredata dalla presente Relazione 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 2020-2022, assunto con delibera del Consiglio Direttivo del 10/06/2020**.

Il Budget di Annuale 2021 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. Budget Economico pluriennale riclassificato;
7. Rapporto obiettivi per attività;
8. Rapporto obiettivi per progetti;
9. Rapporto obiettivi per indicatori.

Lo schema di Budget Annuale per l'Esercizio 2021 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 2021 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 2021.

Il Budget elaborato assegna le risorse per la concretizzazione dei progetti riferiti alle diverse priorità politiche declinate nelle rispettive aree strategiche pertinenti all'AC Viterbo: sicurezza ed educazione stradale, sport e turismo automobilistico, consolidamento e sviluppo della compagine associativa, efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance.

Le previsioni economiche rispettano gli obiettivi fissati dal già citato **Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Ente**, per cui si rimanda alla Relazione del Direttore che si allega all'elaborato, dove viene evidenziata la distinta dei costi funzionali oggetto di contenimento ed il rispetto dei singoli parametri previsti.

— * —

BUDGET ECONOMICO:

Il Budget Economico 2021 presenta un risultato della Gestione Caratteristica di € 44.025,00, che scaturisce dalla differenza tra il Valore delle Produzione che ammonta ad € 627.500,00, ed i Costi della Produzione di € 583.475,00.

Ai sensi della circolare n.11111 del 14/10/2016 relativa alle novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 (c.d. Decreto Bilanci) si prevede un risultato di Margine Operativo Lordo (MOL) di € 94.885,00



**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	627.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	627.500
4) Costi della produzione	583.475
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	50.860
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	532.615
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	94.885

Il Valore della Produzione si articola in Ricavi delle vendite delle prestazione e Altri Ricavi e proventi. In questa fase non si possono evidenziare valori relativi a partite che potrebbero essere configurate come proventi e/o oneri straordinari. Tutti i movimenti dovrebbero essere riconducibili alla gestione ordinaria.

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stimati in € 439.000,00, con una riduzione di € 21.500 rispetto alla previsione per il 2020. Le voci che compogono la stima dei ricavi per vendite e prestazioni di servizi sono: quote sociali € 295.000,00, per una produzione complessiva di circa 4.600 tessere associative ad un prezzo di vendita medio di circa € 64,00; proventi da ufficio assistenza automobilistica € 55.000,00; proventi per manifestazioni sportive e di altro genere € 15.000,00 – di cui € 2.000,00 da sponsor locali per realizzazione progetto "Al volante con la testa: quando guida, guida e basta", i restanti per la gara automobilistica di Montefiascone; proventi per esazione tasse automobilistiche e assistenza bollo € 70.000; proventi per vendita contrassegni autostradali € 500; proventi da AciRete € 1.000,00; proventi diversi € 1.000,00 ; ribassi e abbuoni passivi € 1.000,00; aggi e compensi SISAL € 500,00.

Altri ricavi e proventi sono stimati in € 188.500,00. Le voci che compongono la stima dei ricavi per "Altri Ricavi e Proventi" sono: concorsi e rimborsi diversi € 10.000,00; affitti di immobili € 12.000,00; canone marchio delegazioni € 70.000,00; sopravvenienze dell'attivo € 1.500,00; altre



entrate € 10.000,00; proventi attività assicurativa € 55.000,00; contributi da CE per Piano di Miglioramento (PDM) F@cile CAF € 30.000,00.

I costi della produzione sono articolati in:

- Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci - € 5.000,00 – e sono suddivisi in Cancelleria per € 2.500,00 e Materiale di consumo € 2.500,00;
- Spese per prestazioni di servizi - € 321.115,00 – 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 del Collegio € 1.300 ciascuno); Provvigioni passive – compensi ai delegati per produzione quote sociali – per € 23.000,00; Spese per atti notarili ed assistenza legale € 5.000,00; Organizzazione eventi per € 9.000,00 - licenza ACI Sport da organizzatore e contributi di iscrizione della manifestazione Lago Montefiascone, spese di segreteria eventi e organizzazione progetto locale "Al volante con la testa: quando guida guida e basta!"; Spese per i locali € 5.000,00 – di cui pulizie locali € 3.000,00 - € 2.000,00 spese condominiali ed altro; Vigilanza per € 100,00; Fornitura Acqua per € 1.000,00 (di cui due utenze al 50% con l'Unità Territoriale ACI di Viterbo ed una a carico del gestore della Scuola Guida); Fornitura Gas per € 9.000,00 (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 € 8.000,00 (una delle quattro utenze è al 50% con l'Agenzia della SARA ed una è a carico del soggetto gestore della Scuola Guida); Spese telefoniche rete fissa per € 5.500,00 – contratto in essere con VODAFONE per gli Uffici di Sede ed una utenza TIM attivata presso la Scuola Guida a totale carico del soggetto gestore; Servizi informatici professionali ed elaborazione dati per € 8.800,00; 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); € 1.000,00 Missioni e Trasferte (rimborsi delle spese di viaggio al Direttore dell'Ente ed al Revisore del MEF nominato proveniente da Rieti); Premi di assicurazione per € 4.000,00 (furto incendio e rapina, portavalori, RC auto di servizio); Spese postali per € 150,00; Vidimazioni e certificati € 150,00; Altre spese per prestazioni di servizi per € 9.000,00; Spese per attuazione Piano di Miglioramento (PDM) F@cileCAF € 30.000,00 previste per l'attuazione del progetto secondo la metodologia CAF; Personale ACI Comandato (Direttore) € 34.000,00; Spese per servizio pagamento tasse auto € 8.000,00; Spese per prestazioni di servizi società in house € 151.000,00 (di cui € 140.000,00 di impegno contrattuale ed € 11.000,00 circa per la parte relativa all'IVA indetraibile su spese promiscue e istituzionali).
- Costi del personale azzerati per spostamento costo del Direttore nelle spese per prestazioni di servizi;
- Ammortamenti e svalutazioni – € 50.860,00 – di cui € 34.500,00 ammortamento non deducibile del valore dell'immobile iscritto nel Bilancio di Esercizio 2013 a Fondo Riserva, € 6.360,00 quota di ammortamento dell'immobile acquistato dall'ATER Viterbo, Sede della



Scuola Guida, fondo di svalutazione dei crediti verso i clienti € 10.000,00 (crediti non più esigibili verso ex delegazione ACI di Tarquinia);

- Oneri diversi di gestione € 206.500,00 che comprendono: € 21.000,00 complessivi per Imposte e tasse deducibili ed indeducibili; € 17.500,00 per movimentazioni I.V.A. a debito pro-rata e conguagli; € 3.000,00 per Oneri e spese bancarie; € 3.000,00 per Omaggi ed articoli promozionali; € 2.000,00 per rimborsi e concorsi spese diverse; € 10.000,00 Altri oneri diversi di gestione; € 150.000,00 Aliquote sociali da versare ad ACI su una produzione stimata di circa 4.600 associazioni.

I Costi della Produzione per il 2020, al netto di ammortamenti e accantonamenti, sono stimati in diminuzione di circa il 5,71% circa rispetto alle previsioni per il corrente esercizio 2020.

Al saldo attivo del risultato della Gestione Caratteristica di € 44.025,00 devono essere detratti € 29.900,00 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 € 14.125,00. Sottraendo ancora € 2.000,00 quale costo stimato per le imposte su reddito di esercizio, si arriva ad un Utile di Esercizio previsto al 31/12/2021 di € 12.125,00.

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI:

Il Budget degli investimenti e dismissioni non viene valorizzato, in quanto al momento non è possibile stabilire con certezza la possibilità e l'impegno che l'Ente può assumere per il progetto di sostituzione del vecchio impianto di riscaldamento alimentato a gas con pompe di calore elettriche, cercando anche di sfruttare le agevolazioni che il Governo sta approntando per tutti quei lavori che serviranno alla riduzione del consumo energetico di abitazioni e altre strutture.

BUDGET DI TESORERIA:

Il Budget di Tesoreria apre con un saldo iniziale presunto al 01/01/2021 di € 4.900,00. Le Entrate da Gestione Economica sono stimate in € 627.500,00. Le Entrate da Gestione Finanziaria € 2.255.000,00. I Flussi di Tesoreria in Uscita ammontano in € 502.715,00 per la Gestione Economica, ed € 2.380.192,00 per Uscite da gestione Finanziaria. Il Saldo Finale presunto al 31/12/2021 si attesta molto prudenzialmente in € 4.493,00.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2020:

La Pianta Organica del Personale in Servizio al 30/06/2020, 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.



Alla luce di quanto sopra esposto e avendo riscontrato direttamente i miglioramenti gestionali delle singole attività dell'Ente, su cui si sta lavorando da tempo per riportare l'AC agli standard operativi ed economici richiesti dal mercato, si ritiene che nulla osti all'approvazione del Budget di Esercizio 2021 e lo si rinvia al Consiglio Direttivo dell'Ente per la sua definitiva deliberazione.

Viterbo, 07 ottobre 2020

Il Presidente
(Dott. Sandro Zucchi)

*
--