



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET DI ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2017

Il Budget Annuale per l'esercizio 2017, che si sottopone all'attenzione del Consiglio Direttivo dell'ACI Viterbo, 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 2016 si compone di

1. Budget Economico;
2. Budget degli Investimenti e dismissioni;
3. Budget di tesoreria;
4. Pianta Organica al 30 giugno 2016;

ed è corredata dalla presente Relazione del Presidente e da quella del Collegio dei Revisori dei Conti, nonchè 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 26/10/2016.**

Il Budget di Annuale 2017 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 2017 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 2017, che di seguito si sviluppa, evidenzia in cifre le risorse necessarie all'Ente per svolgere tutte le attività che si è preposto di portare a compimento nel 2017.

La stesura dei Piani della Attività, presentati ed approvati dal Consiglio Direttivo nella seduta dell'28 settembre 2016, hanno definito le priorità politiche e programmatiche dell'Ente in ordine a quelle stabilite da ACI per il triennio 2013 – 2015, estese anche a tutto il 2016 (quadriennio olimpico).

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 2016 presenta un risultato della Gestione Caratteristica di € 41.725,00, che scaturisce dalla differenza tra il Valore delle Produzione che ammonta ad € 577.400,00, ed i Costi della Produzione di € 535.675,00.

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 € 422.400,00 di cui: € 300.000,00 per la vendita di quote sociali (produzione di circa 4.400 quote sociali ad un prezzo medio di vendita di circa € 67,00); € 30.000,00 per Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica (la previsione è prudentiale e si ritiene che il valore dei proventi, una volta che l'attività sarà completamente avviata, potrebbe aumentare anche di un ulteriore 50% considerando che la Sede dell'AC già attualmente effettua mensilmente circa 100 visite mediche per rilascio/rinnovo patenti, cui andranno ad aggiungersi le altre formalità); € 10.000,00 proventi per organizzazione di Manifestazioni sportive (come da Piani delle Attività per il 2017 a copertura dei costi per Organizzazione di Manifestazioni Sportive che restano comunque a carico dell'Ente in quanto titolare di licenza di Organizzaore Tipo B); € 78.000,00 per Proventi per riscossioni tasse di circolazione (la Sede dell'Ente è attualmente l'unica struttura che effettua operazioni di riscossioni e assistenza bollo nel capoluogo della provincia. Nel 2015 sono state effettuata ben 21.143 operazioni di riscossione tasse automobilistiche); € 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 tesere ACI da





parte di ACI Informatica Spa); € 2.000,00 per Proventi diversi.

Gli Altri Ricavi e Proventi sono stimati in € 155.000,00 di cui: € 10.000,00 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 che si andranno a stipulare nei prossimi mesi); € 75.000,00 per Canone Marchio Delegazioni (l'Ente può contare su una rete di vendita composta da 18 delegazioni); € 1.000,00 per Sopravvenienze dell'Attivo; € 10.000,00 Altre Entrate; € 39.000,00 per entrate per Attività Assicurativa (l'attività è svolta per il tramite del nuovo Agente Capo SARA Assicurazioni Spa che ha posto la sua sede presso i locali dell'AC Viterbo. L'auspicio è che l'attività assicurativa possa recuperare i ricavi perduti nel corso degli ultimi anni).

Il Valore della produzione complessivamente è stimato in aumento di circa il 17% rispetto al Bilancio di Esercizio 2015.

I costi della produzione sono articolati in:

- Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci - € 1.150,00 – e sono suddivisi in Cancelleria per € 1.000,00 e Materiale di consumo € 150,00;
- Spese per prestazioni di servizi - € 215.065,00 – 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 € 30.000,00; Spese per atti notarili ed assistenza legale € 2.000,00; Organizzazione eventi per € 10.000,00 (come da Piani delle Attività per il 2017); Spese per i locali € 5.000,00 (ivi comprese quota spese condominiali e spese per le pulizie dei locali); Vigilanza per € 150,00; Fornitura Acqua per € 1.000,00 (al 50% con l'Unità Territoriale ACI di Viterbo); Fornitura Gas per € 6.000,00 (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 € 10.000,00 (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 € 5.000,00 (il nuovo contratto stipulato con Vodafone risulta più vantaggioso rispetto a quello stipulato in precedenza con Telecom Spa. L'utenza attivata presso la Scuola Guida viene competamente rimborsata dal soggetto gestore dell'attività – circa € 600,00 all'anno); Servizi informatici professionali ed elaborazione dati per € 48.000,00 – tenuta contabilità e parte dei 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 della Montorizzazione Civile); Facchinaggio € 500,00; € 640,00 Missioni e Trasfere (è da considerare la necessità di dover rimborsare le spese di viaggio al Direttore dell'Ente ed al Revisore del MEF nominato e proveniente da Rieti); Premi di assicurazione per € 4.860,00 (furto incendio e rapina, portavalori, RC auto di servizio); Polizze di fidejussione per € 1.500,00 (polizze





fideiussorie per servizio di riscossione tasse automobilistiche e Sportello Telematico dell'Automobilista); Spese postali per € 1.000,00; Altre spese per prestazioni di servizi per € 80.000,00 – dove convergono sia i costi relativi alla gestione della rete di delegazioni sia quelli della società *in house* che porta avanti tutti i servizi dell'Ente;

- Costi del personale - € 32.500,00 – 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 (crediti non più esigibili verso ex delegazione ACI di Tarquinia);
- Oneri diversi di gestione € 227.100,00 che comprendono: € 10.000,00 complessivi per Imposte e tasse deducibili ed indeducibili; € 30.000,00 per movimentazioni I.V.A. a debito pro-rata e conguagli; € 1.000,00 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; € 7.000,00 Altri oneri diversi di gestione; € 175.000,00 Aliquote sociali da versare ad ACI.

I Costi della Produzione sono in diminuzione rispetto al Bilancio di Esercizio 2015 di circa l'1,5%.

Al saldo attivo del risultato della Gestione Caratteristica devono essere detratti € 27.900,00 per interessi attivi e passivi e oneri finanziari, legati ai movimenti di conto corrente ed ai contratti di mutuo stipulati per le varie esigenze dell'Ente. Si auspica nel prossimo futuro di poter rivedere al ribasso i costi degli interessi passivi per effetto di nuovi accordi con l'Istituto Cassiere Intesa San Paolo.

Il risultato prima delle imposte ammonta ad € 13.825,00. Sottraendo ancora € 5.600,00 quale costo stimato per IRAP si arriva ad un Utile di Esercizio previsto al 31/12/2017 di € 8.225,00.

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI:

Il Budget degli investimenti e dismissioni non viene valorizzato in quanto allo stato attuale non ci sono risorse da poter reinvestire nella riqualificazione dell'immobile di Sede, soprattutto degli spazi una volta occupati dall'Unità Territoriale ACI di Viterbo. 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 01/01/2017 di € 125.540,00. Le Entrate da Gestione Economica sono stimate in € 577.400,00. Le Entrate da Gestione Finanziaria € 3.000.000,00. I Flussi di Tesoreria in Uscita ammontano in € 535.675,00 per la Gestione Economica ed € 3.027.900,00 per Uscite da gestione Finanziaria. Il Saldo Finale presunto al 31/12/2017 si attesta molto prudenzialmente in € 139.365,00, di cui € 90.000,00 di affidamento bancario e € 49.365,00 composti da somme da riversare ad ACI ed ACI Informatica per tasse automobilistiche e





tessere sociali e liquidità residua dell'Ente.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016:

La Pianta Organica del Personale in Servizio al 30/06/2016, 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.

Per quanto sopra esposto si ritiene che nulla osti all'approvazione del Budget di Annuale 2017 da parte del Consiglio Direttivo dell'Ente, vista l'aderenza dello stesso alla realtà dell'Ente, soprattutto nell'ottica di quanto lo stesso si propone di attuare, e nell'evidenza dello sforzo di migliorare la redditività delle attività proprie dell'Ente, con l'ausilio delle strutture operative rappresentate dalle delegazioni provinciali e dalla società *in house* A.C.I. Promoter srl, che hanno sempre dimostrato di collaborare attivamente con la Direzione dell'Ente per il raggiungimento degli obiettivi comuni e la diffusione capillare del marchio e dei servizi ACI.

Viterbo, 30 novembre 2016



Il Presidente
(Dott. Sandro ZUCCHI)

