



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET DI ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2015

Il Budget Annuale per l'esercizio 2015, che si sottopone all'attenzione del Consiglio Direttivo dell'AC 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 2014 si compone di

1. Budget Economico;
2. Budget degli Investimenti e dismissioni;
3. Budget di tesoreria;
4. Pianta Organica al 30 giugno 2014;

ed è corredato dalla presente Relazione del Presidente e da quella del Collegio dei Revisori dei Conti, nonché 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, assunto con delibera presidenziale del n.131 del 18/12/2013, ratificata dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 18 febbraio 2014.**

Il Budget di Annuale 2015 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;
7. Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
8. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio.

L'analisi del Budget di Annuale 2015, 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 2015.

La stesura dei Piani della Attività, presentati ed approvati dal Consiglio Direttivo nella seduta dell'08 ottobre 2014, hanno definito le priorità politiche e programmatiche dell'Ente in ordine a quelle stabilite da ACI per il triennio 2013 – 2015.

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

Le previsioni economiche ripettano 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 2015 presenta un risultato della Gestione Caratteristica di € 82.535,00, che scaturisce dalla differenza tra il Valore delle Produzione che ammonta ad € 626.600,00, ed i Costi della Produzione di € 544.600,00.

Il Valore della Produzione si articola in Ricavi delle vendite delle prestazione e Altri Ricavi e proventi.

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stimati in € 436.000,00 di cui: € 360.000,00 per la vendita di quote sociali; € 10.000,00 per Proventi per manifestazioni sportive; € 2.000,00 per Proventi per pubblicità; € 55.000,00 per Proventi per riscossioni tasse di circolazione; € 1.000,00 per proventi diversi da ACI; € 7.000,00 per Proventi da ACI Rete; € 1.000,00 per Proventi diversi.

Gli Altri Ricavi e Proventi sono stimati in € 190.600,00 di cui: € 10.000,00 per Concorsi e Rimborsi diversi; € 8.500,00 per Affitti di Immobili; € 80.000,00 per Canone Marchio delegazioni; € 25.200,00 per Provvigioni attive – Affitti d'Azienda; € 15.000,00 per Altre Entrate; € 51.900,00 per Entrate per Attività Assicurativa.

Le voci maggiori di ricavo prevedono il raggiungimento di n.4.550 soci, con la vendita di quote sociali di alta gamma ed alta redditività ACI Sistema ed ACI Gold; il raggiungimento di n.20.000,00 operazioni tra riscossioni di bolli e lavorazione di contenziosi; la riscossione dei Canoni per lo sfruttamento del marchio ACI sulle delegazioni provinciali e degli Affitti d'Azienda. Anche le Entrate per attività Assicurativa si prevedono in aumento rispetto al 2014 in vista di una diversa impostazione della politica aziendale nei confronti della gestione di tale attività, con il coinvolgimento di tutta la rete di delegazioni in provincia. Allo stato attuale su 19 delegazioni attive solo 4 lavorano per SARA Assicurazioni Spa.

I costi della produzione sono articolati in:

- Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci - € 1.300,00 – e sono suddivisi in Cancelleria e varie per € 1.000,00 e Materiale di consumo € 300,00;



- Spese per prestazioni di servizi - € 241.165,00 – che comprendono: Compensi per gli organi dell'Ente per € 4.815,00; Compensi Collegio dei Revisori dei conti per € 5.000,00; Provvigioni passive – compensi ai delegati per produzione quote sociali – per € 35.000,00; Organizzazione eventi – sostegno alle spese di organizzazione di manifestazioni sportive – per € 10.000,00; Spese per i locali € 8.000,00; Vigilanza per € 150,00; Fornitura Acqua per € 600,00; Fornitura Gas per € 6.500,00; Fornitura energia elettrica € 5.000,00; Spese telefoniche rete fissa per € 5.000,00 e rete mobile € 1.000,00; Servizi informatici professionali ed elaborazione dati per € 50.000,00 – 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; Facchinaggio € 1.000,00; Premi di assicurazione per € 5.000,00; Polizze di fidejussione per € 2.000,00; Spese postali per € 1.600,00; Altre spese per prestazioni di servizi per € 100.000,00 – 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;
- Spese per godimento di beni di terzi - € 3.100,00 – per il fitto passivo dell'immobile ad uso magazzino locato dopo la effettiva separazione dell'immobile di Sede AC con l'Ufficio Provinciale ACI ad uso archivio.
- Costi del personale - € 30.000,00 – limitatamente ai compensi del Direttore in qualità di personale comandato da ACI;
- Ammortamenti e svalutazioni – € 42.000,00 – la voce di maggior costo di € 34.500,00 è relativa alla parte dell'ammortamento non deducibile del valore dell'immobile iscritto nel Bilancio di Esercizio 2013 a Fondo Riserva;
- Oneri diversi di gestione € 226.500,00 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; e 1.000,00 per Oneri e spese bancarie; € 6.500,00 per Omaggi ed articoli promozionali; € 500,00 per spese di Rappresentanza; € 500,00 per rimborsi e concorsi spese diverse; € 8.000,00 Altri oneri diversi di gestione; € 170.000,00 Aliquote sociali da versare ad ACI.

Al saldo attivo del risultato della Gestione Caratteristica devono essere detratti € 28.000,00 per interessi e oneri finanziari, legati ai movimenti di conto corrente ed ai contratti di mutuo stipulati per le varie esigenze dell'Ente, da cui ne scaturisce un risultato prima delle imposte di € 54.535,00. Sottraendo ancora € 4.000,00 quale costo stimato per IRAP si arriva ad un Utile di Esercizio presvisto al 31/12/2015 di € 50.535,00.

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI:

Buona parte dell'utile previsto - € 50.000,00 - viene investito per la manutenzione straordinaria dell'immobile di Sede AC e va a valorizzare il Budget degli Investimenti/Dismissioni alla voce Altre Immobilizzazioni Materiali – investimenti. Durante il prossimo esercizio sarà dunque possibile eseguire i lavori di ristrutturazione finalizzati allo sfruttamento commerciale della porzione lasciata libera, solo di recente, dall'Ufficio Provinciale ACI di Viterbo.



BUDGET DI TESORERIA:

Il Budget di Tesoreria apre con un saldo iniziale presunto al 01/01/2015 di € 1.000,00. Le Entrate da Gestione Economica sono stimate in € 626.600,00. Le Entrate da Gestione Finanziaria € 3.000.000,00. I Flussi di Tesoreria in Uscita ammontano in € 576.600,00 per la Gestione Economica, € 50.000,00 per Uscite da Investimenti ed € 3.000.000,00 per Uscite da gestione Finanziaria. Il Saldo Finale presunto al 31/12/2015 si attesta molto prudenzialmente in € 1.000,00.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2014:

La Pianta Organica del Personale in Servizio al 30/06/2014, 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 2015 da parte del Consiglio Direttivo dell'Ente, vista l'aderanza 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, 29 ottobre 2014

Il Presidente
(Dott. Sandro ZUCCHI)