



BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2014
Relazione del Presidente



RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELL'AUTOMOBILE CLUB DI VITERBO AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2014

Il Budget annuale per l'esercizio 2014, che si sottopone alla vostra attenzione, è stato redatto, secondo quanto stabilito dall'attuale Regolamento di Amministrazione e Contabilità, in termini economici di competenza, ed è integrato nella sua stesua 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.

Pertanto 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 gestione 2014 si compone di:

1. Budget Economico;
2. Budget degli Investimenti e dismissioni;
3. Budget di tesoreria;
4. Pianta Organica al 30 giugno 2013;

ed è corredata dalla presente Relazione del Presidente e da quella del Collegio dei Revisori dei Conti.

La compilazione del Budget Economico 2014 risente e necessariamente si raccorda a quanto previsto nel Budget Economico Pluriennale asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti ed ora approvato da questo Consiglio Direttivo. Il Piano di Risanamento Pluriennale mette in pratica le strategie dell'Ente finalizzate al riassorbimento del deficit patrimoniale che al 31 dicembre del 2012 ammonta ad € 197.264, con l'intento di abbatterlo di circa l'85% entro l'esercizio 2017, come si evince dall'apposito prospetto.

Analogamente i nuovi allegati al Budget di Gestione 2014 di seguito specificati, come da D.M. 27/03/2013, necessariamente si raccordano con i documenti sopra citati, 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.

E' da rilevare che il Budget Economico Pluriennale nella forma riclassificata copre un periodo di tre esercizi a partire da quello in esame, 2014, mentre il Budget Economico Pluriennale sopra menzionato si estende su un arco di tempo maggiore di cinque esercizi.

Linee strategiche e di sviluppo dell'Ente

Nella compilazione dei Piani delle Attività per il 2014 l'Automobile Club Viterbo ha tracciato le linee entro le quali l'Ente si muoverà nell'intento di dar vita a livello locale - e nei limiti della realtà territoriale - agli gli indirizzi strategici di ACI approvati approvati dall'Assemblea Generale del 30 aprile 2012 dopo il rinnovo dei vertici dell'Ente.

In breve l'Automobile Club Viterbo ribadisce per sé il ruolo di rappresentante degli automobilisti nei confronti delle istituzioni locali e nazionali, promuovendo ogni iniziativa atta a tutelarli in ogni situazione della loro vita, nonchè di assumere gli impegni necessari affinchè aumenti sempre di più la consapevolezza di una guida responsabile, con particolare riguardo ai giovani automobilisti che, purtroppo, spesso sono vittime dell'inesperienza e di una mancata presa di coscienza di quanti pericoli si possono nascondere mentre si è alla guida dell'auto. Si coglierà dunque l'occasione per essere presenti come Automobile Club Viterbo, latore dei valori della guida in sicurezza, durante feste, sagre, mostre etc. soprattutto se frequentate dai giovani, utilizzando, là dove sarà possibile, anche il simulatore di guida Ready2Go e distribuendo materiale informativo sia di natura promozionale dei prodotti ACI, sia di natura didattica appositamente studiato. Dove sarà possibile chiederemo il supporto sia della Autoscuole a noi collegate in virtù del marchio ACI Ready2Go, sia di altre istituzioni come la Protezione Civile o le Forze dell'Ordine impegnate nel servizio su strada.

Già dalla fine del 2013, poi, l'Ente ha iniziato a gestire in proprio i corsi del "Trasportaci Sicuri" rivolti alle future mamme e futuri papà, durante i quali viene spiegata l'importanza del corretto uso dei sistemi di ritenzione per bambini. Dal 2014 i corsi saranno estesi anche alle Scuole Primarie dell'Infanzia perchè anche i bambini conoscano, con linguaggi ed immagini appropriate, l'importanza dell'uso del seggiolino, da preferire, in macchina, alle braccia delle mamme o dei nonni. A tal proposito si ha in animo di svolgere qualche corso anche presso le Associazioni per gli Anziani, visto che oggi, molto spesso, sono i "nonni" a prendersi cura dei nipoti ed a trasportarli sulle proprie vetture.

Per quanto concerne invece l'attività sportiva l'Automobile Club Viterbo ha iscritto a Calendario CSAI le classiche gare di velocità in salita Lago Montefiascone e Coppa del Cimino, valide per il Campionato Italiano della Montagna riservato alle Autostoriche, cui saranno ammesse a partecipare anche trenta Automoderne. L'auspicio, come sempre, non è solo quello di mantenere fede all'impegno istituzionale di sostenere e diffondere lo sport automobilistico, ma di incentivare, per quanto possibile, il turismo legato allo svolgimento delle gare automobilistiche per aiutare un indotto che, nella nostra provincia, ha molto risentito della crisi globale di questi ultimi anni. In questo ambito è doveroso rammentare che l'Automobile Club Viterbo è sempre impegnato anche nel "controllo a timbro" in Piazza del Plebiscito a Viterbo al passaggio della 1000MIGLIA e nel

corso dell'intero anno l'Ufficio Sportivo dell'Ente rilascia licenze sportive per Concorrenti, Conduttori e Ufficiali di gara. L'emissione delle Licenze Sportive è accompagnata dal rilascio/rinnovo della tessera sociale ACI CSAI, che contribuisce all'incremento della produzione di quote sociali ACI.

La Campagna Sociale per il 2014 sarà tutta puntata sull'incentivazione alla vendita dei prodotti ACI a più alta redditività quali ACI Sistema ed ACI Gold ed alla fidelizzazione del socio attraverso una maggiore diffusione del ContrattoOnLine che consente il rinnovo automatico della tessera ACI con addebito sul conto corrente del Socio, oltre al pagamento della tassa di proprietà dell'auto fino alla concorrenza di tre vetture per ogni associazione – il ContrattoOnLine applicato ad una tessera ACI aziendale consente un illimitato inserimento di vetture di cui rinnovare il bollo auto. Naturalmente si continueranno ad utilizzare anche i canali delle convenzioni locali e nazionali per acquisire nuovi soci. Dal prossimo esercizio partiranno anche due nuove convenzioni a livello locale: il Sodalizio dei Facchini di Santa Rosa e quella per i Vigili del Fuoco – quest'ultimi stranamente non ricompresi nelle convenzioni nazionali. La volona è quella di arrivare ad una produzione composita di tessere ACI, dove almeno il 55% delle quote sociali sia rappresentato da prodotti venduti a prezzo intero e quindi a maggiore redditività, mentre nel restante 45% trovino spazio le tessere in convenzione che dovrebbero, comunque, servire almeno come primo approccio all'acquisto dei prodotti ACI. Si ipotizza una produzione che possa arrivare a superare i 5.500 soci e per arrivare a soddisfare tale obiettivo si sta predisponendo anche un serie di esercizi convenzionati con l'Automobile Club di Viterbo ed un carnet di sconti da poter sfruttare presso strutture di vario genere, comprese palestre, centri benessere, negozi di ricambi per l'auto, gommisti, meccanici ed elettrauto, dando un valore aggiunto alla tessere ACI al fine di andare incontro anche alle esigenze di coloro che, non spostandosi frequentemente dall'ambito provinciale, potrebbero non aver modo di sfruttare il collaudato sistema dello Show Your Card.

Altro settore che impegna le risorse del personale della Società *in house* A.C.I. Promoter s.r.l. è la riscossione delle tasse automobilistiche e l'assistenza bollo, svolta dall'A.C. in virtù di una specifica Convenzione con la Regione Lazio, titolare del tributo. Nel corso del 2013 si è registrata una flessione importante del numero delle tasse riscosse (entro la fine di questo esercizio potremmo arrivare a circa quattromila bolli riscossi in meno), ma l'attività pone sempre in rilievo l'alta professionalità ormai maturata dal personale addetto sia presso la Sede dell'Ente, sia presso le Delegazioni provinciali, soprattutto durante la fase della lavorazione dei contenziosi legati a problematiche di diversa tipologia. Relativamente alla riduzione del numero di riscossione dobbiamo rilevare che, nel corso del 2013, sono state demolite molte vetture per definitiva esportazione all'estero e la crisi economica che si è abbattuta sulle famiglie italiane a modificato le priorità circa la gestione delle loro risorse economiche. Non è un quadro di per sé allarmante, ma sintomo di una realtà che ha problemi a far quadrare i conti dei vari bilanci familiari.

Nell'ordine delle attività istituzionali e commerciali dell'Automobile Club Viterbo dovrebbe spiccare quella legata alla SARA Assicurazioni Spa, compagnia ufficiale dell'ACI, di cui l'AC rappresenta l'Agente Generale sul territorio. La redditività prodotta negli ultimi esercizi è bassa e non si ritiene che per il prossimo esercizio si riesca ad ottenere risultati brillanti. Per ora ci si limita nel contenere i costi di gestione nel senso che per l'Agenzia Principale di Tarquinia alla fine del

2013 sarà lasciato l'immobile attualmente locato e dal 01 gennaio 2014 l'agenzia troverà spazio in un nuovo stabile più piccolo e più economico con un contenimento dei costi per sfruttamento dei beni di terzi di circa € 10.000,00. Se poi, sempre entro la fine del 2013, non sarà incrementato il portafoglio assicurativo così come previsto dagli accordi presi con la Direzione Generale della SARA, l'Agenzia Principale di Tarquinia sarà declassata a sub Agenzia e passerà sotto il controllo dell'Agenzia Principale di Viterbo. A quel punto l'Ente non avrà alcun obbligo nel sostenere i costi di alcuna ulteriore locazione. Per quello che concerne invece l'Agenzia Principale di Viterbo, si ritiene che il lavoro sin qui svolto produrrà nel giro di due o tre esercizi sempre maggiori ricavi. L'Agenzia di Viterbo occupa un immobile in Via Garbini n.58 a Viterbo, per cui l'A.C. è obbligato a sostenere un canone di locazione che ammonta a circa € 12.000,00.

In questo senso dobbiamo rilevare che il 2014 sarà un esercizio di grandi trasformazioni, anche da punto di vista immobiliare, in quanto si arriverà finalmente alla conclusione di quanto previsto dall'atto notarile di divisione con conguaglio sottoscritto in Roma il 29 novembre 2011, per cui l'Ente potrà impossessarsi a pieno titolo di tutto il Piano Terra dello stabile di via A. Marini n.16 ed iniziare lo sfruttamento commerciale di tutta quella parte di immobile che diventerà il c.d. "Polo dell'Automobilista". Già dalla fine del 2013 la Sede Centrale ACI inizierà i lavori di ristrutturazione e trasferimento degli Uffici del PRA di Viterbo al primo piano dello stabile sopra citato, liberando tutta la porzione di imobile al Piano Terra, dove l'Automobile Club Viterbo, naturalmente ricorrendo ad una importante opera di ristrutturazione, porterà la Scuola Guida, ora ubicata nella sede di via G. Marconi n.73 a Viterbo, e l'Agenzia Principale della SARA, ova nella sede di via Garbini, consentendo non solo l'avvio del già citato "Polo dell'Automobilista", ma anche lo sfruttamento commerciale dell'immobile di via Marconi n.73, che potrebbe essere affittato verso un canone di oltre € 20.000, annui, trovandosi al centro della città; ed il risparmio sulla locazione dell'immobile di via Garbini n.58, di cui abbiamo già detto l'ammontare a circa € 12.000,00.

L'opera di ristrutturazione sarà importante ed onerosa. La copertura per le spese necessarie alle opere murarie ed agli interventi di idraulica ed elettricità dovranno avvenire attraverso la rinegoziazione del mutuo già acceso con l'Istituto Cassiere CA.RI.VIT. Spa, che finanzierà l'onere complessivo stimato in circa € 50.000,00. L'impegno che l'Ente deve assumere riveste il carattere dell'obbligatorietà se vuole affrancarsi da una gestione ormai desueta e mettere a disposizioni degli utenti una struttura dove poter offrire tutti i servizi necessari agli automobilisti. In questo siamo molto fiduciosi. Questa operazione si rifletterà anche sul Piano di Risanamento Pluriennale in quanto necessariamente assorbirà gran parte delle risorse economiche deputate al rientro del deficit patrimoniale.

Criteri di formulazione delle previsioni economiche e di definizione del piano degli investimenti/dismissioni

Le previsioni economiche sono state formulate, come già accennato, in termini di competenza, secondo quanto previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dell'AC Viterbo ed impostate in modo da prevedere un risultato che rispetti i saldi preventivati nel Piano di Risanamento Patrimoniale asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Valore della Produzione per il 2014 è stimato in € 584.100 composto da: € 455.600 provenienti dai Ricavi delle vendite e delle prestazioni; € 128.000,00 per Altri Ricavi e Proventi. Il Valore della produzione aumenta rispetto al 2013 di circa l'8%, per maggiori ricavi legati alla vendita di quote sociali, aggiornamento ISTAT dei Canoni di sfruttamento del marchio ACI da parte delle Delegazioni e nuovo canone di locazione attiva della porzione di immobile occupata dalla Delegazione di Sede (circa € 7.200,0 annui).

I Costi della Produzione sono stimati in € 550.600 e composti da: Acquisti di materie prime, sussidiarie e di merci € 1.000,00; Spese per prestazioni di servizi per € 279.100; Spese per godimenti di beni di terzi per € 18.000; Costi del Personale per € 20.000,00; Ammortamenti e svalutazioni € 7.500; Altri accantonamenti € 2.000; Oneri diversi di Gestione per € 223.000 (vengono trasferite le Aliquote sociali dalle spese per prestazioni di servizi B7 agli oneri di gestione B14). I Costi della Produzione aumentano rispetto al 2013 del 9.53% in considerazione delle opere di ristrutturazione dell'immobile di Sede di Via Marini n. 16. E' importante rilevare che le Spese per il godimento di beni terzi diminuiscono di circa € 10.000 rispetto al 2013 per effetto della rescissione anticipata del contratto di locazione dell'immobile ove attualmente ha sede l'Agenzia Principale di Tarquinia.

Il Risultato della gestione caratteristica chiude con un saldo attivo presunto di € 33.500 da cui andranno detratti € 28.000 per Interessi ed oneri finanziari in incremento rispetto al 2013 del 21,74% per effetto delle rinegoziazioni del mutuo ipotecario necessario al reperimento dei fondi per le opere di ristrutturazione necessarie; ed € 4.000,00 per le Imposte su Reddito di Esercizio. Il Budget economico chiude così con un avanzo di esercizio di € 1.500.

Il Budget degli investimenti e delle dismissioni non viene valorizzato in quanto non si prevede l'acquisto di immobilizzazioni materiali e/o immateriali, ma, come già detto, ristrutturazioni dell'immobile di Sede.

Composizione di costi e ricavi

BUDGET ECONOMICO	Consutivo esercizio 2012 (A)	Budget definitivo esercizio 2013(B)	Budget esercizio 2014(C)	Differenza (D=(C)-(B))
Totale valore della produzione	477495	540000	584100	44100
Totale costi della produzione	458014	502700	550600	47900
Differenza fra valore e costi della produzione	19481	37300	33500	-3800
Totale proventi e oneri finanziari	-15161	-23000	-28000	-5000
Totale rettifiche di valore di attività	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziarie				
Totale proventi e oneri straordinari	2115	1000	0,00	-1000
Risultato prime delle imposte	2205	13300	5500	-7800
Imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	3000	4000	10000
Utile/Perdita d'esercizio	2205	10300	1500	-8800

Per quanto riguarda i ricavi, le voci più rilevanti sono relative alla produzione delle Quote Sociali, ai proventi per la riscossione di tasse di circolazione, a quelli derivanti dalla SARA Assicurazioni ed ai canoni per lo sfruttamento del marchio ACI da parte delle Delegazioni: i suddetti ricavi costituiscono oltre l'80% di tutto il valore della produzione.

Per quanto concerne i costi, le voci più rilevanti sono quelle connesse al pagamento della Aliquote sociali ad ACI; alle Provvidigioni passive ove sono registrati i compensi riconosciuti ai Delegati per la produzione di Quote Sociali; ai Servizi informatici e professionali ed alle Altre spese per la prestazione di servizi, dove confluiscono i costi di gestione della Società *in house* A.C.I. Promoter srl, la quale presta la totalità dei suoi servizi all'A.C.; alle spese per i locali, utenze e pulizie degli Uffici di Sede; ai Fitti passivi legati ai Canoni di locazione dei locali ove hanno sede le sub Agezia SARA di Viterbo e Tarquinia. Tali costi rappresentano circa il 85% del Totale Costi della Produzione

I Costi del Personale restano limitati al solo rimborso alla Sede Centrale ACI dell'Indennità di Posizione del Direttore che ammonta a circa € 20.000,00 annui.

Come da indicazioni ricevute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, i risparmi per consumi intermedi in applicazione dell'art.8, comma 3, del DL n.95/2012 convertito dalla Legge n.135/2012 trovano collocazione nel conto economico nella voce "B.12) accantonamenti per rischi", in quanto l'A.C. Viterbo opta per la costituzione di un fondo rischi ed oneri in attesa che venga definitivamente chiarita la sussistenza o meno dell'obbligo nonché la misura del versamento dovuto dall'A.C..

Pianta Organica al 30/06/2013

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
C - C5	1	0	1
C - C4	1	0	1
B - B2	1	0	1

Per effetto delle disposizioni di legge in materia di *Spending Review* è stata approvata dal

Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Viterbo la rideterminazione della Pianta Organica che prevede tre posti in organico in Area B, con un abbattimento del costo del personale di ben oltre il 10% previsto dalla legge rispetto al precedente inquadramento economico. Non risulta ancora pervenuto alcun provvedimento di approvazione delle nuova pianta organica.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (ex circolare MEF n.35 del 22/08/2013)

L'elaborato del Budget Economico 2014 è corredata anche dalla redazione di un Budget Economico Pluriennale Riclassificato per il triennio 2014/2016. La riclassificazione del Budget Annuale per gli AA.CC., come accennato anche all'inizio della presente relazione, è scaturita ai sensi del Decreto Ministeriale del 27/03/2013 che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del documento previsionale per le amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica, al fine di raccordarlo con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Il Budget Economico Pluriennale Riclassificato ricalca in tutto e per tutto il documento di Budget Economico Pluriennale redatto dall'Automobile Club Viterbo e finalizzato al rientro del disavanzo di amministrazione, ridefinito sulla scorta delle nuove esigenze emerse in questi ultimi tempi ed ampiamente esposti nel corso della presente Relazione.

Per concludere, nella certezza di aver rispettato le regole di compilazione del Budget annuale 2014, secondo quanto disposto dal vigente Regolamento di Contabilità e Amministrazione ed alle nuove disposizioni previste dal D.M 27 marzo 2013, nonché di aver tenuto fede all'impegno preso con l'adozione del Piano di Risanamento Pluriennale, si ritiene che nulla osta alla sua approvazione da parte del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club di Viterbo.

Viterbo, 30 ottobre 2013

Il Presidente
(Dott. Sandro ZUCCHI)

