

Relazione del Direttore Fiab Francesco Baroncini presentata alla Conferenza dei Presidenti FIAB Pescara, 29 novembre 2014

La relazione riporta in sintesi quanto da me sviluppato da quando ho assunto la carica di Direttore, in sostituzione di Giuseppe “Bepo” Merlin nell'aprile 2014.

La relazione non procede con criterio cronologico, ma prende avvio dalla situazione del bilancio per esaminare poi i vari punti e dare conto delle azioni intraprese ai fini del controllo di gestione.

La situazione economica

Il bilancio 2013 si è chiuso con una perdita di esercizio pari a circa 27.647,10 euro.

Il patrimonio di Fiab iscritto a bilancio è pari a 36.124,25 euro.

In data 28 ottobre 2014 con l'aiuto di Maria Teresa Giacomazzi, consulente fiscale di Fiab, e Marco Celentano, revisore dei conti Fiab, ho stilato una previsione di bilancio consuntivo 2014, allegato alla presente relazione.

Il bilancio Fiab per l'anno 2014 si chiuderà, al netto di poste attive e passive non conosciute e non conoscibili alla data di redazione, con una perdita pari a 64.686,43 euro. Questa perdita, se confermata, comporta che il patrimonio di Fiab sarà negativo per 28.562,18 euro.

Tali cifre non possono certamente essere considerate definitive, ma l'ordine di grandezza non dovrebbe variare di molto.

Il 5xmille

La quota del 5xmille non è stata inserita nella previsione perché è stata anticipata e contabilizzata nel bilancio consuntivo 2013, già approvato dall'assemblea. Si tratta di 37.038,39 euro, che non potranno essere iscritti a bilancio perché, come detto, già inseriti nel consuntivo 2013.

L'operazione di anticipo non è illegale, ma secondo i principi contabili e le linee guida per la redazione del bilancio degli Enti No Profit l'importo in questione può essere imputato o all'anno in cui sono state fatte le scelte o all'anno in cui la somma viene incassata.

Nel caso specifico, a maggio 2014 ci è stato comunicato l'ammontare del 5xmille derivante dalle scelte effettuate dai contribuenti con le dichiarazioni dei redditi presentate nel 2012, calcolate sui redditi 2011. La somma poteva quindi essere imputata o all'anno 2012, cosa impossibile essendo quel bilancio chiuso e approvato, o imputata all'anno 2014; non al 2013.

Per completezza di informazione, va detto che la quota 5xmille 2013 fu in parte anticipata e contabilizzata nel bilancio 2012. La scelta fatta è stata di continuità con il passato.

La scelta che è stata compiuta, è opportuno ripeterlo, non viola alcuna norma di legge.

Obiettivo di questa gestione, condiviso dalla Presidenza e dai Sindaci Revisori dei Conti, è di rispettare le linee guida e, pertanto, si prevede di non anticipare alcuna somma derivante dal 5xmille che ci sarà comunicato nell'aprile-maggio 2015, a costo di presentare un forte dato negativo.

Liquidità e campagna “1 euro a Socio”

E' stato attuato ed è tuttora in corso un attento controllo della liquidità bancaria, tramite la rimodulazione delle scadenze e dei pagamenti, al fine di garantire il mantenimento di disponibilità liquide in cassa.

Allo stato attuale dei fatti, la cassa non rappresenta un problema, essendo la disponibilità maggiore delle uscite previste. Per la precisione, alla data di oggi, la disponibilità di cassa è pari a 40.171,60 Euro e le entrate di cassa sono previste superiori alle uscite di cassa per 25.001,68 Euro.

Il rigido controllo e il riscadenzamento delle spese proseguono, ma se nei mesi di maggio-luglio è stato necessario rinviare alcune spese e chiedere ai fornitori di pazientare per i pagamenti. Va evidenziato che mai, in nessun momento, è stato ritardato il pagamento degli stipendi né dei contributi previdenziali ai dipendenti.

Ai fini di migliorare la liquidità di cassa e rinviare l'accesso agli anticipi bancari in attesa dell'erogazione dei contributi 5xmille e del rimborso per il progetto Bicitalia, è stata quindi avviata la campagna straordinaria di raccolta fondi "1 euro a Socio".

La somma incassata, pari a 11.177 euro, ha quindi permesso a Fiab di avere liquidità sufficiente per posporre la richiesta alla banca di anticipazione delle somme del 5xmille (settembre, anziché maggio). Si è comunque dovuti ricorrere all'anticipo bancario, ma solo perché lo Stato non ha versato a inizio settembre la somma che ci spetta del 5xmille, come era stata prassi abituale.

L'anticipo, di importo pari a 36.000 Euro, è stato restituito il 29 ottobre, il giorno successivo alla riscossione della somma da parte dello Stato Italiano, e su questo abbiamo pagato complessivamente 32,29 euro tra commissioni e interessi.

Il rimborso per il progetto Bicitalia, ancora non è stato erogato dal competente Ministero.

Verifica di debiti e crediti arretrati

Sono stati passati in rassegna debiti e crediti arretrati, con l'intento di definire quante più situazioni possibile.

Molti ratei sono stati chiusi e le somme girate a sopravvenienza attiva, grazie alla disponibilità di chi ha rinunciato al proprio credito, in altri casi si è addivenuti a transazioni favorevoli per Fiab.

Tutte le situazioni sono state riviste, discusse con le persone interessate e vengono sottoposte a controllo periodico.

Sono state anche materialmente incassate somme per fatture e note di credito risalenti al 2013 ma non emesse né registrate all'epoca del mio insediamento.

Rimborsi spese

Uno dei primi compiti affidati dal Consiglio di Presidenza all'atto dell'insediamento è stato quello di rivedere il regolamento relativo alle note spese e verificare di conseguenza le richieste di rimborso.

Il regolamento aggiornato rispetto al precedente prevede limiti di spesa e la modifica dei termini per l'invio del modello di rimborso: oltre i 60 giorni dalla missione il rimborso viene decurtato e trascorsi 90 giorni la missione non viene rimborsata

Sono stati quindi sottoposti a controllo i rimborsi spese per le missioni effettuate dopo il mio insediamento. Sono stati esclusi rimborsi non dovuti per scontrini del giorno dopo, pernotti e pasti non giustificati e altre spese non strettamente correlate alla missione. E' corretto dire che non sono stati riscontrati abusi gravi nelle note spese.

L'opera di revisione ha portato un risparmio immediato di circa 800 euro per le missioni effettuate da aprile a fine maggio, data dopo la quale le note presentate si sono tutte conformate alle nuove regole.

Definire una scadenza per la presentazione dei rimborsi è finalizzato alla precisa conoscenza dei fondi da destinare allo scopo e, più in generale, ad avere certezze sulle uscite e poter programmare i flussi di cassa

Il rigido controllo sui rimborsi prosegue, per rispettare i limiti fissati dal regolamento aggiornato.

Progetti

Sono stati rivisti i progetti in corso alla data del mio insediamento (aprile 2014) per capirne l'andamento e valutare la possibilità di recuperare risorse.

In futuro, il vantaggio per Fiab dovrà essere pari al 20% dell'importo totale del progetto, percentuale che era stata stabilita in tempi antecedenti e che si era ridotta talvolta alla metà. La regola del 20%

non è rigida, casi particolari andranno ovviamente valutati, ma nel proporre preventivi questa sarà la percentuale da considerare.

Si riporta di seguito il dettaglio di alcuni progetti, alcuni dei quali in corso o in attesa di rendicontazione finale.

Progetto Cariplo

Il progetto, allo stato attuale, prevede una perdita per Fiab dovuta principalmente alla necessità di affittare sale per le lezioni frontali, in mancanza di una sede di proprietà, e alla non prevista cessazione del regime IVA agevolato per uno dei docenti, fatti che hanno comportato una spesa aggiuntiva e non prevista in sede di bilancio preventivo.

Sono stati quindi rivisti i compensi dei docenti e, al momento, la previsione è di un saldo pari a zero, fatte salve ulteriori possibili spese per trasferte e notule di collaboratori.

Convenzione Regione Lombardia

La convenzione prevede un finanziamento di 5.500 euro l'anno per il conteggio dei ciclisti e l'aggiornamento delle infrastrutture ciclabili nei capoluoghi di Provincia. La quota spettante alle associazioni era fissata da tempo; è stata finalmente definita anche la parte spettante alla collaboratrice per il lavoro di raccolta dei dati e redazione dei rapporti finali.

Si è quindi acquisita certezza delle risorse, stabilendo un incasso positivo per Fiab, quantificabile esattamente solo a rendiconto concluso.

Convenzione Fiab - Regione Toscana

La convenzione originariamente prevedeva un incasso netto per Fiab pari a 1.000 euro (10% dell'importo totale).

Anche in questo caso il preventivo è stato riesaminato e il beneficio per Fiab incrementato grazie a minori spese di trasferta e alla ridefinizione volontaria dei compensi per le associazioni che hanno partecipato al progetto. Un ulteriore miglioramento potrà derivare dall'accettazione e rimborso da parte della Regione Toscana di spese generali sostenute da Fiab.

Corso Cicloaccompagnatori Lodi

La provincia finanzia il corso con 5.000 euro. Il corso si è concluso e si è in fase di rendicontazione; il preventivo di spesa inizialmente studiato è stato pienamente rispettato e l'incasso netto per Fiab in questo caso supera il 50% del finanziamento totale.

Bando Sicurezza Regione Lazio

Il bando prevede iniziative che si sono svolte a inizio novembre a Roma.

La Regione finanzia il bando con 15mila euro; sono già previste spese per 10.200 euro alle quali andranno aggiunti a consuntivo i rimborsi per le spese di viaggio e pernottamento dei relatori. Si prevede comunque un surplus per Fiab corrispondente o di poco superiore al 20%.

Bandi Europei

Il progetto "Greenways" è chiuso e siamo attualmente in fase di rendicontazione, non ancora conclusa.

Il progetto "Bike to Work" è appena iniziato, e si chiuderà ad inizio 2017.

Un elenco completo dei progetti sviluppati nel corso del 2014 sarà allegato al bilancio consuntivo che verrà approvato dall'Assemblea Ordinaria dell'aprile 2015.

Contratti con i fornitori e convenzioni

Sono stati rivisti i contratti con i fornitori e le convenzioni in essere. In alcuni casi non è stato possibile intervenire; i contratti e convenzioni sui quali ci si è soffermati con attenzione sono i seguenti.

Achab

Per Bimbibici 2014 è stata emessa ed incassata da Achab una fattura di importo pari a 2.746 euro. La convenzione con Achab è scaduta ed è aperta la discussione sul come procedere per l'anno 2015, stante la difficoltà ad avere certezza del finanziamento dallo sponsor abituale (Conad). La manifestazione non è comunque in dubbio e si terrà certamente.

Ufficio Stampa

Il contratto con "Dragonetti e Montefusco" scade a fine dicembre. La somma riconosciuta a "Dragonetti e Montefusco" è coperta per la quasi totalità dal finanziamento ECF legato al "Leadership Programme", finanziamento del quale rimane da incassare l'ultima tranche. Nel dettaglio, riceviamo da ECF 10.000 euro a fronte dei 12.000 pattuiti con le titolari dell'Ufficio Stampa.

Rassegna stampa

Il contratto è stato stilato con Kantar Media, azienda del tutto separata e indipendente da Dragonetti e Montefusco.

La rassegna stampa ha un costo di 10.000 euro per la raccolta di 5.000 articoli tratti da varie fonti: siti web (6.200), i blog (9mila), periodici (1.300) e quotidiani (550 tra nazionali, regionali e locali). Durante l'anno si sono succeduti aggiustamenti e sospensioni della raccolta degli articoli. D'intesa con l'ufficio stampa, si è proceduto a cancellare dal monitoraggio i blog e si sta procedendo a raffinare l'elenco dei giornali e dei siti web, eliminando quelli che difficilmente si occupano di ciclabilità, con il preciso intento di prolungare la durata del plafond di articoli disponibili, senza perdere di incisività.

La necessità di prolungare al massimo la durata della raccolta deriva dal fatto che il contratto si rinnova automaticamente all'esaurimento dei 5.000 articoli, indipendentemente dal periodo di tempo nel quale si esauriscono.

Al momento di scrivere questa relazione, a seguito delle sospensioni determinate nei periodi di assenza di manifestazioni di rilevanza nazionale, il contatore segnala che sono ancora disponibili 1.115 articoli prima dell'esaurimento del plafond iniziale.

Rivista BC

L'accordo in vigore fino a fine dicembre 2014 prevede che Fiab finanzia con 40mila euro BC / Visto si stampi, somma alla quale si aggiunge la quota di 2 euro a Socio.

L'accordo, rivisto nel corso del 2014, prevede che eventuali introiti pubblicitari per la rivista procurati direttamente da Fiab vengano riconosciuti a Fiab in ragione dell'80% (non più il 50%) e detratti dalla somma di 40.000 euro.

Per il 2015 la proposta concordata con la redazione è quella di chiedere direttamente ad ogni socio, all'atto dell'iscrizione, 6 euro anziché 2 per l'abbonamento annuo. In questo caso nulla sarà dovuto da Fiab a BC. Rimane in vigore l'accordo di riconoscere una percentuale per la pubblicità procurata, fatta salva la revisione delle percentuali spettanti a Fiab.

Calendario Nazionale

Il nuovo strumento permette di avere un calendario unico di tutte le escursioni di tutte le associazioni. Saranno indicate le escursioni per le quali è previsto il versamento della quota assicurativa e questo migliorerà la gestione dell'assicurazione stessa, riducendo, se non eliminando, l'estrema difficoltà nel recuperare i dati e consentendo una migliore gestione del flusso finanziario verso Unipol.

Tesseramento

Con Eiteam, altro fornitore, si è proceduto a migliorare ed implementare il programma di gestione

dei Soci, per sostituire intranet, riducendo il lavoro di Michele per la modifica e la gestione della rete interna.

In più, sarà attivata la tessera virtuale, ovvero chiunque rinnovi on-line riceverà una mail con allegata la tessera da stampare. Questo riduce di molto l'impegno e i costi per la segreteria di Milano: quest'anno sono oltre 600 i soci che hanno saldato on-line, per ognuno dei quali servono circa 5 minuti di lavoro per le operazioni di scrittura e invio tessera (50 ore complessive) e un costo vivo stimato pari a 1 euro a tessera (francobollo, busta, lettera di accompagnamento, tessera...).

In generale, l'obiettivo è quello di migliorare le procedure interne e recuperare in questo modo risorse in termini di costi vivi e ore lavoro.

Personale

Il personale Fiab attualmente è composto da

Un Segretario organizzativo con contratto a tempo pieno e indeterminato

Una persona adetta alla contabilità, con contratto part-time (4 ore/giorno)

Due persone per l'amministrazione, una a Milano e una a Mestre, con contratto part-time (3 ore/giorno)

Il Direttore ha un contratto a progetto con scadenza marzo 2015.

scritta a Firenze il 7 novembre 2014