



Automobile Club di Arezzo

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE
Esercizio 2022

AL BUDGET ANNUALE 2022

Il budget economico dell'Automobile Club Arezzo per l'anno 2022 evidenzia un utile di esercizio di € 5.000 al netto delle imposte sul reddito.

Nella sua predisposizione si è tenuto conto:

- del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'AC, deliberato dal Consiglio Direttivo in data 30 settembre 2009 e approvato da parte della Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo - in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota protocollo n. DSCT0009363 P-2.70.4.6 del 24 giugno 2010;
- del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020-2022", ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 convertito in legge n. 125/2013. Il suddetto Regolamento è stato approvato in data 25 febbraio 2020, con delibera n. 376.

I risparmi conseguiti in applicazione alle disposizioni del citato Regolamento assieme a quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto della razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

La redazione del budget 2022 è stata improntata a garantire l'equilibrio economico-finanziario attraverso una attenta analisi delle voci di spesa, l'ottimizzazione dei servizi e, ove possibile, un incremento della qualità e dell'efficienza dell'azione amministrativa.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il Piano Generale delle attività dell'Ente per il 2022, elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2020 e ad analizzare il Budget Economico del 2021.

IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico è redatto in forma scalare, conformemente all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità, e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice civile.

Le previsioni dei ricavi e dei costi, formulate secondo il principio della competenza economica, sono state determinate sia sulla base dei fatti gestionali che interverranno nel prossimo esercizio che da una attenta valutazione dei proventi e spese conseguiti a tutto il mese di settembre.

La classificazione delle voci ha tenuto conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	846.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	834.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	11.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	2.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	14.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.000,00

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE**1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 495.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 13.000,00
PROVENTI DIVERSI RILEVANTI AI FINI IVA	€ 15.000,00
TOTALE	€ 523.000,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi accordo compagnie petrolifere, sopravvenienze attive.

AUTOMOBILE CLUB AREZZO

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 25.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 20.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 98.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 180.000,00
TOTALE	€ 323.000,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 1.000,00
MATERIALE DI COSNUMO	€ 1.000,00
TOTALE	€ 2.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.685,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 2.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 1.500,00
INCARICHI PROFESSIONALI	€ 5.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 5.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 4.000,00
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	€ 6.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 3.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 17.000,00
VIGILANZA	€ 1.500,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 5.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 4.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 9.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 5.500,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 6.000,00
SPESE POSTALI	€ 300,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 700,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	€ 305.000,00
COMPENSO PERSONALE COMANDATO ACI	€ 33.000,00
TOTALE	€ 427.500,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 1.000,00
FITTI PASSIVI	€ 60.000,00
TOTALE	€ 61.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 4.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 7.500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 7.000,00
TOTALE	€ 19.000,00

Questa voce subisce un incremento rispetto al budget 2020 in conseguenza della previsione dell'investimento afferente l'acquisto del 50% dell'immobile dove ha sede l'Ac Arezzo e della successiva ristrutturazione straordinaria, come evidenziato dal Piano degli investimenti.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 4.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 4.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 5.000,00
MULTE E SANZIONI	€ 500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 3.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 300.000,00
ACI SPORT	€ 500,00
TOTALE	€ 325.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 2.500,00
TOTALE	€ 2.500,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 5.000,00
I.R.A.P.	€ 4.000,00
TOTALE	€ 9.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	846.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	846.000
4) Costi della produzione	834.500
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	19.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	815.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	30.500

IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	395.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	395.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri

immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

Nel 2022 si prevedono quindi i seguenti investimenti e dismissioni:

Immobilizzazioni materiali

Investimenti di 395 mila euro di cui:

- € 270.000 per l'acquisto del residuo 50% della sede sociale;
- € 95.000 per la ristrutturazione della stessa;
- € 30.000 per acquisto di impianti, attrezzature, mobili, arredi;

IL BUDGET DI TESORERIA

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	461.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022	1.055.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022	1.293.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022	223.000,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2022 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2020.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2022 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2022 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

La previsione per il triennio 2022/2024 prevedono modesti incrementi percentuali nei ricavi e nei costi. Viene garantito un risultato positivo nonché l'equilibrio economico patrimoniale complessivo nel triennio.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2022.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2022 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che, alla luce dell'attuale dotazione organica dell'AC Arezzo, illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Arezzo per il triennio 2021-2023 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta 382 del 29/10/2021.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024 AUTOMOBILE CLUB AREZZO			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024
AREA B	0	0	0
AREA C	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Tab. 4



F.TO IL PRESIDENTE
Dott. Bernardo Mennini