

## AUTOMOBILE CLUB AREZZO

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

## AL BUDGET ANNUALE 2023

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D.329 del 30/9/2009.

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 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 2021 e ad analizzare il Budget Economico del 2022.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	841.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	833.000,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>8.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	2.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>10.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.000,00</b>

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.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
QUOTE SOCIALI	€ 490.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 13.000,00
PROVENTI DIVERSI RILEVANTI AI FINI IVA	€ 10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 513.000,00</b>

**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.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 20.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 103.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 170.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 328.000,00</b>

**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.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
CANCELLERIA	€ 500,00
MATERIALE DI COSNUMO	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.500,00</b>

**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.

**AUTOMOBILE CLUB AREZZO**

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.685,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 3.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 6.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 3.000,00
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	€ 5.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 4.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 16.000,00
VIGILANZA	€ 1.500,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 12.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 3.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 8.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 6.000,00
SPESE POSTALI	€ 500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 320.000,00
COMPENSO PERSONALE COMANDATO ACI	€ 35.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 441.500,00</b>

**8) Spese per godimento di beni di terzi.**

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

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
FITTI PASSIVI	€ 60.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 60.000,00</b>

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 15.000,00</b>

14) *Oneri diversi di gestione.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 5.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 1.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 4.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 5.000,00
MULTE E SANZIONI	€ 500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 3.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 290.000,00
ACI SPORT	€ 500,00
CONTRIBUTI ATTIVITA' SPORTIVA	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 315.000,00</b>

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.000,00</b>

22) *Imposte sul reddito d'esercizio.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 3.500,00
I.R.A.P.	€ 3.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.000,00</b>

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	841.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>841.000</b>
4) Costi della produzione	833.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	15.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>818.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>23.000</b>

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.

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	340.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>340.000,00</b>

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.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b>	<b>640.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	760.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	1.070.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>	<b>330.000,00</b>

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 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2021.

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.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2023-2025 con delibera presidenziale n. 3 del 0024/10/2022. Lo stesso regolamento verrà

ratificato dal Consiglio Direttivo dell'Ente contestualmente all'approvazione del budget 2023.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2023 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.

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 2023.

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 campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale e migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni.

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 2023 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 2023 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Arezzo per il triennio 2023-2025 come approvato, con separato atto, dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 24/10/2022.

<b>PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025</b>				
<b>AUTOMOBILE CLUB AREZZO</b>				
<b>Personale di ruolo</b>				
<b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>D.O</b>	<b>fabbisogno 2023</b>	<b>Fabbisogno 2024</b>	<b>Fabbisogno 2025</b>
AREA B	2	0	0	0
AREA C	1	0	0	0
<b>TOTALE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**IL PRESIDENTE**