

AUTOMOBILE CLUB AREZZO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2024

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 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 2022 e ad analizzare il Budget Economico del 2023.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	947.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	945.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	10.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	12.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	3.000,00

Tab. 1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

AUTOMOBILE CLUB AREZZO

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	€ 590.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 10.000,00
PROVENTI DIVERSI RILEVANTI AI FINI IVA	€ 7.000,00
TOTALE	€ 607.000,00

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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONTRIBUTI VARI	€ 5.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 20.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 105.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 175.000,00
TOTALE	€ 340.000,00

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	€ 6.000,00
TOTALE	€ 7.000,00

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.

AUTOMOBILE CLUB AREZZO

CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 5.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 12.000,00
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	€ 5.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 2.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 17.500,00
VIGILANZA	€ 1.500,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 7.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 9.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 9.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 7.500,00
SPESE POSTALI	€ 8.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 315.000,00
COMPENSO PERSONALE COMANDATO ACI	€ 35.000,00
TOTALE	€ 453.000,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI PASSIVI	€ 63.000,00
TOTALE	€ 63.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 15.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 7.500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 500,00
AMMORTAMENTO INSEGNE	€ 1.500,00
TOTALE	€ 25.500,00

14) *Oneri diversi di gestione.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 5.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 6.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 1.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 3.500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 5.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 2.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 370.000,00
ACI SPORT	€ 2.500,00
TOTALE	€ 397.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI15) *Proventi da partecipazioni.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
DIVIDENDI DA PART.NI IN IMPRESE COLL.TE	€ 7.500,00
TOTALE	€ 7.500,00

16) *Altri proventi finanziari.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 3.000,00
TOTALE	€ 3.000,00

22) *Imposte sul reddito d'esercizio.*

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

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	947.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	947.000
4) Costi della produzione	945.500
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	25.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	920.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	27.000

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	200.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	200.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, con particolare riferimento all sede dell'AC Arezzo, nonché l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio, impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023	600.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024	860.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024	1.035.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	425.000,00

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

AUTOMOBILE CLUB AREZZO

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 2024 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre, depurati dai flussi legati al centenario dell'AC Arezzo, nonché dal consuntivo 2022.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio, quale, ad esempio, l'elezione del Consiglio direttivo.

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 approvato con delibera Presidenziale n.3 del 14/10/2022 e ratificata nel Consiglio Direttivo del 24/10/2022 con verbale nr.5/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono state formulate nel rispetto di tutti gli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2024 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 2024.

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 2024 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 2024 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Arezzo per il triennio 2024-2026 come

AUTOMOBILE CLUB AREZZO

approvato, con separato atto, dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 24/10/2022.

Tab. 4

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2024-2026 AUTOMOBILE CLUB AREZZO Personale di ruolo				
Area Inquadramento e posizioni economiche	D.O	fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026
AREA B	2	0	0	0
AREA C	1	0	0	0
TOTALE		0	0	0

IL PRESIDENTE

Dot. Bernardo Mennini

