



## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **AL BUDGET ANNUALE 2022**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 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 nel mese di settembre e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché degli allegati, ossia la presente Relazione del Presidente, dei Revisori e del Budget di Tesoreria.

Il DM 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre preliminarmente evidenziare che tali allegati, introdotti dal DM, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Nel redigere il presente Budget si è provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2020, l'andamento del 2021 alla data della presente; si precisa che in ottemperanza alle

## AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

nuove disposizione, introdotte dalle modifiche ai principi contabili OIC, si è provveduto a redigere i nuovi prospetti di budget senza gli oneri straordinari, dette modifiche non sono state apportate al documento previsto dalla menzionata circolare 35 in quanto si è in attesa di comunicazione formale da parte del Ministero. Riporto nel dettaglio il quadro riepilogativo degli stanziamenti 2022.

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO                           |                  |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )                            | 515.100,00       |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )                             | 453.900,00       |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b> | <b>61.200,00</b> |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)          | -                |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)    |                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>          | <b>61.200,00</b> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                              | 27.200,00        |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2022</b>              | <b>34.000,00</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.

| DESCRIZIONE                      | IMPORTO           |
|----------------------------------|-------------------|
| RICAVI VALORI BOLLATI            | 100,00            |
| PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE | 15.000,00         |
| QUOTE SOCIALI                    | 250.000,00        |
| PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.   | 55.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>320.100,00</b> |

## AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

Si precisa che le quote sociali sono state stimate in linea rispetto al 2021; i proventi tasse sono state stimate in linea con il 2021.

### **5) Altri ricavi e proventi.**

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

| DESCRIZIONE                              | IMPORTO           |
|--|-------------------|
| TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNE         |                   |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI              | 35.000,00         |
| CANONE MARCHIO                           | 10.000,00         |
| SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI |                   |
| PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)         | 150.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>195.000,00</b> |

È rimasta invariata la stima delle provvigioni Sara.

### **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   | IMPORTO         |
|---------------|-----------------|
| CANCELLERIA   | 2.500,00        |
| <b>TOTALE</b> | <b>2.500,00</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.

| DESCRIZIONE                              | IMPORTO   |
|--|-----------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE                | 4.850,00  |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | 4.350,00  |
| PROVVIGIONI PASSIVE                      | 18.000,00 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI                    | 15.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI                        | 10.000,00 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI      | 8.000,00  |

## AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>PUBBLICITA' ED ATTIVITA' PROMOZIONALI</b>     | <b>1.000,00</b>   |
| <b>COSTO DIRETTORE</b>                           | <b>37.000,00</b>  |
| <b>SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)</b> | <b>3.500,00</b>   |
| <b>FORNITURA ACQUA</b>                           | <b>500,00</b>     |
| <b>FORNITURA GAS</b>                             | <b>2.000,00</b>   |
| <b>FORNITURA ENERGIA ELETTRICA</b>               | <b>2.000,00</b>   |
| <b>SPESE TELEFONICHE</b>                         | <b>1.500,00</b>   |
| <b>SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI</b>   | <b>20.000,00</b>  |
| <b>MISSIONI E TRASFERTE</b>                      | <b>2.000,00</b>   |
| <b>MANUTENZIONI ORDINARIE</b>                    | <b>1.000,00</b>   |
| <b>PREMI ASSICURAZIONE</b>                       | <b>1.000,00</b>   |
| <b>BUONI PASTO</b>                               | <b>1.000,00</b>   |
| <b>SERVIZI BANCARI</b>                           | <b>500,00</b>     |
| <b>SPESE POSTALI</b>                             | <b>500,00</b>     |
| <b>BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI</b>           | <b>500,00</b>     |
| <b>ALTRE SPESE PER SERIVZI</b>                   | <b>45.000,00</b>  |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>179.200,00</b> |

La differenza rispetto al 2021 è il frutto di una previsione di spesa di € 34.000 per minori costi per organizzazione eventi.

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

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature e fitti passivi.

| <b>DESCRIZIONE</b>   | <b>IMPORTO</b>   |
|----------------------|------------------|
| <b>NOLEGGI</b>       | <b>-</b>         |
| <b>FITTI PASSIVI</b> | <b>15.500,00</b> |
| <b>TOTALE</b>        | <b>15.500,00</b> |

### 9) *Costi del personale.*

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

| <b>DESCRIZIONE</b>                 | <b>IMPORTO</b>   |
|------------------------------------|------------------|
| <b>STIPENDI</b>                    | <b>30.000,00</b> |
| <b>TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE</b> | <b>10.600,00</b> |
| <b>ONERI SOCIALI</b>               | <b>9.600,00</b>  |
| <b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>   | <b>3.000,00</b>  |
| <b>ALTRI COSTI DEL PERSONALE</b>   | <b>-</b>         |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>53.200,00</b> |

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

| DESCRIZIONE                  | IMPORTO         |
|------------------------------|-----------------|
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | -               |
| AMMORTAMENTO MACCH. ELETTR.  | 3.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                | <b>3.000,00</b> |

**14) Oneri diversi di gestione.**

| DESCRIZIONE                              | IMPORTO           |
|--|-------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI               | 3.000,00          |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA         | 1.500,00          |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE  | 1.500,00          |
| ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI | 1.000,00          |
| SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE        | 2.000,00          |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI           | 6.000,00          |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA                  | 3.000,00          |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE        | 2.500,00          |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE             | 10.000,00         |
| ALIQUOTE SOCIALI                         | 170.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>200.500,00</b> |

I costi sono in linea rispetto al 2021 con un leggero decremento di € 3.000.

**C- PROVENTI FINANZIARI****16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.**

| DESCRIZIONE                         | IMPORTO  |
|-------------------------------------|----------|
| INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI | 200,00   |
| ONERI FINANZIARI                    | 200,00   |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>-</b> |

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

## AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI   |                  |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI     | 10.000,00        |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE   |                  |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>        | <b>10.000,00</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.

| BUDGET DI TESORERIA   |                   |
|---|-------------------|
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 (A)</b>       | <b>223.710,00</b> |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022 (B)                       | 1.515.000,00      |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022 (C)                        | 1.475.000,00      |
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 D)= A+B-C</b> | <b>263.710,00</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 di incertezza, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossioni di crediti posticipati; di contro, registriamo anche un leggero incremento delle attività tali da portare un incremento delle giacenze.

Le previsioni per l'anno 2022 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi alla data della presente nonché dal consuntivo 2020; sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

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

## AUTOMOBILE CLUB AVELLINO


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 e creando nuove delegazioni sul territorio.

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 tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C.; tali risorse economiche saranno in grado di alimentare e finanziare i fondamentali servizi istituzionali dell'Ente. Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione equilibrata.

Per quanto fa riferimento al personale in servizio si riporta lo schema di pianta organica al 30 giugno 2021.

|  <b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN<br/>SERVIZIO AL 30/06/2021<br/>AUTOMOBILE CLUB AVELLINO<br/>Personale di ruolo</b> |                          |                        |                      |
|--|--------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Area d'inquadramento e posizioni economiche</b>   | <b>Posti in organico</b> | <b>Posti ricoperti</b> | <b>Posti vacanti</b> |
|  |                          |                        |                      |
| AREA C   | 2                        | 1                      | 1                    |
| AREA B   | 1                        | 0                      | 2                    |
| AREA A   |                          | 0                      | 1                    |
| <b>TOTALE</b>  | <b>3</b>                 | <b>1</b>               | <b>2</b>             |

**Tab. 4**

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

# AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE  | IMPORTO        |
|--|----------------|
| 1) Valore della produzione   | 515.100        |
| 2) di cui proventi straordinari                                    | 0              |
| <b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>                     | <b>515.100</b> |
| 4) Costi della produzione  | 453.900        |
| 5) di cui oneri straordinari                                       | 0              |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, | 3.000          |
| <b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>                    | <b>450.900</b> |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>                               | <b>64.200</b>  |

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede l'asseverazione da parte del collegio, nonché l'asseverazione del rispetto de regolamento dei risparmi di spesa art. 9 triennio 2020/2022 che l'AC ha rispettato;
- si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022

Avellino, 29/09/2021

**IL PRESIDENTE**  
Avv. Stefano Lombardi