



Automobile Club Bologna

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2022



PREMESSA

Il Bilancio di previsione dell'anno 2022 è stato redatto, in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio in data 20/07/2009 e in seguito approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9872 del 05/07/2010, e sulla scorta dei dati a disposizione secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Si evidenzia che in applicazione dell'art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013 convertito dalla Legge 125/2013, il Consiglio Direttivo dell'Ente ha approvato, in data 25/10/2019, il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2020-2022, e lo ha modificato in data 26/10/2020, si precisa che tale modifica è in linea con la revisione predisposta da Aci Italia in attuazione delle modifiche normative apportate dal D.L. 124/2019 (convertito con L.157/2019) all'art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013.

Per l'anno 2022 viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2022 rispetto alle previsioni 2021 assestate alla data di presentazione del budget 2022, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2020;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2022;

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile ed adeguato secondo le novità introdotte dal D.lgs.139/2015, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, che ha comportato l'eliminazione della sezione straordinaria dallo schema economico; contiene previsioni di ricavi e costi formulati in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.



A seguito dell'emanazione del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e delle successive circolari del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL D.lgs n. 91 /2011.

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2022-2024 la prima annualità coincide con il budget 2022

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club Bologna per l'anno 2022 che prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per le annualità 2022-2024 sono state effettuate tenendo conto di un incremento molto contenuto sia del valore della produzione che del costo della produzione.

L'utile di esercizio previsto per il 2022 pari a €. 31.128, passa a euro 27.113 nel 2023 e a euro 33.543 nel 2024.

ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si è concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze — Ispettorato Generale di finanza che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2015, ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, e conformemente alle analoghe elaborazioni di ACI si è elaborata la tabella "Piano degli Obiettivi per attività", nella quale i costi della produzione previsti per l'anno 2022 sono stati suddivisi per attività, riepilogando pertanto le risorse del budget 2022 secondo la destinazione anziché la natura.



Non è stata predisposta la tabella relativa al “Piano degli Obiettivi per Progetti” poiché l’Automobile Club Bologna non ha previsto, nei propri Piani e Progetti 2022, alcun progetto locale, mentre la tabella relativa al “Piano degli Obiettivi per Indicatori” potrà essere formalizzata solamente al momento in cui verrà attribuito, da parte delle competenti strutture ACI, l’obiettivo di performance individuale del Direttore da cui l’Ente mutua la propria performance organizzativa.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

L’Ente, confermando le linee strategiche già intraprese nel 2021, si concentrerà maggiormente sulle proprie finalità istituzionali recuperando quei settori ad oggi non presidiati, sviluppando iniziative ed attività che si incrementeranno nel corso degli anni futuri, laddove le risorse disponibili ad oggi limitate, aumenteranno sensibilmente con il consolidamento del presente sodalizio.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all’unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell’Ente.

Si illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.

Il Margine Operativo Lordo, pari a € 41.848, rispetta quanto previsto dall’art.4 del Regolamento per il contenimento della spesa ed è stato determinato come illustrato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.346.015
2) di cui proventi straordinari	26.600
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.319.415
4) Costi della produzione	1.296.787
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	19.220
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.277.567
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	41.848

**BUDGET ECONOMICO**

Come si può evincere dalla tabella successiva, la gestione di competenza determinerà per l'anno 2022 un avanzo economico presunto pari ad € 31.128, in diminuzione di € 20.493 rispetto alla previsione assestata del 2021.

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2020 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	810.770	844.564	852.500	7.936
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	457.098	465.753	493.515	27.762
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.267.868	1.310.317	1.346.015	35.698
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.600	2.200	2.200	0
7) Spese per prestazioni di servizi	480.940	529.737	557.257	27.520
8) Spese per godimento di beni di terzi	180.090	191.500	198.000	6.500
9) Costi del personale	48.571	56.160	57.960	1.800
10) Ammortamenti e svalutazioni	17.659	19.050	19.220	170
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	433.560	451.900	462.150	10.250
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.162.420	1.250.547	1.296.787	46.240
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	105.448	59.770	49.228	-10.542
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	930	984	900	-84
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	930	984	900	-84
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	15.867	0	-15.867
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'	0	15.867	0	-15.867
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	106.378	76.621	50.128	-26.493
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	19.890	25.000	19.000	-6.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	86.488	51.621	31.128	-20.493



Si rileva una disomogeneità degli utili previsti nel preventivo 2022 rispetto al preventivo assestato 2021 che trova le seguenti motivazioni di massima:

- la mancata indicazione nel budget della rivalutazione della partecipazione della Società controllata AC Bo Servizi Assicurativi srl come avvenuto nell'esercizio 2021, in sede di rimodulazione delle previsioni (€ 15.867)
- per l'organizzazione delle iniziative destinate all'educazione stradale (progetto Karting in piazza) ACI Sport fornirà una struttura tecnica specializzata ed un contributo che servirà a coprire parzialmente il costo dell'evento (circa € 7.500)
- la mancata indicazione nel budget della voce Sopravvenienze dell'attivo rilevate nel 2021 per circa € 7.000

Valore della produzione

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
Quote sociali	710.000	725.000	15.000
Proventi riscossione tasse	41.000	42.000	1.000
Proventi assistenza automobilistica	50.000	43.000	-7.000
Provvigioni attive	210.000	212.000	2.000
Proventi servizi turistici	500	500	0
Proventi utilizzo canone marchio	127.540	130.040	2.500
Manifestazioni sportive	31.489	32.000	511
Affitti di immobili	61.500	67.000	5.500
altri ricavi e proventi	16.000	38.875	22.875
proventi per pubblicità			
rimborso spese per rinn.automatici	11.000	10.000	-1.000
Arrotondamenti attivi			
Contributo attività sportiva	5.000	5.000	0
Contributo sanificazione ambiente lavoro	575	0	-575
concorsi e rimborsi diversi	6.300	5.000	-1.300
contributi da soci per raduno	4.000	6.000	2.000
Proventi autoscuola nuovo accordo	1.500	3.000	1.500
sopravvenienze dell'attivo	7.313	0	-7.313
proventi straordinari (ex E20 proventi straordinari)	26.600	26.600	0
TOTALE	1.310.317	1.346.015	35.698

Il valore della produzione pari a €. 1.346.015 è previsto in aumento rispetto alle previsioni assestate 2021 per €. 35.698.

Il predetto incremento deriva da risultato combinato delle variazioni positive e/o negative delle seguenti voci:

In aumento per un totale di €. 52.886:

1. I proventi per ricavi per quote sociali per €. 15.000;
2. I proventi per riscossione tasse per € 1.000;
3. I ricavi per provvigioni attive per €. 2.000 incremento attività di agenzia Sara ;



4. I proventi per canone marchio per €. 2.500 incremento per apertura nuove delegazioni;
5. Per manifestazioni sportive per €. 511;
6. Gli affitti di immobili per €. 5.500, dovuto alla cessazione della riduzione del canone di affitto, dell'immobile di Via Marconi, concessa nel 2021;
7. Proventi e ricavi diversi per € 22.875, dovuto al contributo Aci Sport e Campa per l'organizzazione della manifestazioni;
8. Contributi soci per Raduni per € 2.000
9. Proventi autoscuola nuovo accordo per € 1.500, dovuto all'affiliazione commerciale al Brand Ready2go di una nuova autoscuola

in diminuzione per un totale di €. 17.188, ovvero:

1. Proventi assistenza automobilistica per €. 7.000; ricavi relativi al servizio di invita revisione che l'Ente svolge in favore degli automobilisti; si prevede prudenzialmente un importo inferiore al budget assestato 2021 perché non ancora confermate le richieste da parte dei Centri di revisione.
2. Contributo sanificazione ambiente di lavoro per €. 575;
3. Rimborsi spese rinnovi col per € 1.000;
4. Concorsi e rimborsi diversi per €. 1.300;
5. Sopravvenienze del passivo €. 7.313, si tratta di un risparmio di spesa avuto nel 2021 a definizione parcella Avv. Carullo.

Tutte le altre voci su esposte restano invariate rispetto alle previsioni assestate del 2021 In particolare, le più rilevanti sono:

La voce **Ricavi per quote sociali** pari ad € 725.000. Nel corso del 2022 si auspica un incremento della produzione associativa significativo, con iniziative promozionali, pubblicitarie, convenzioni con importanti realtà economiche e associative presenti sul territorio. Anche grazie al contributo degli ACI Point e della nuova delegazione di Valsamoggia.

La voce **Proventi assistenza automobilistica** pari ad € 43.000 registra una diminuzione di € 7.000. L'Ente anche per il 2022 propone il servizio di invita revisione ai centri di revisione che già da anni hanno aderito alla nostra offerta. Nel corso del 2022 si prevede una remunerazione inferiore per una valutazione prudenziale in caso di mancate adesioni al servizio da parte dei centri di revisione.

La voce **Proventi per servizi turistici** pari ad € 500 in linea con all'assestato del 2021. Si tratta di proventi per il servizio di rivendita di contrassegni per utilizzare le autostrade e superstrade svizzere e austriache, le viacard e di Carnet de Passages en Douane.

La voce **Proventi per manifestazioni sportive** pari ad € 32.000, riferita alla garadi regolarità classica titolata per il campionato italiano "Targa AC Bologna" arrivata alla sua decima edizione. I costi



sostenuti dall'Ente sono rilevati all'interno della voce B7 del presente budget "Organizzazione eventi".

La voce **Proventi riscossione tasse circolazione** pari ad € 42.000. Si tratta di ricavi riconducibili alla gestione tasse automobilistiche in linea con il 2021.

La voce **Affitti di Immobili**, pari a € 67.000, comprende i ricavi per affitti di immobili:

- Via Marconi adibito ad attività commerciale ZHOU CHOUNGZHI;
- Piazza Sassoli San Giovanni in Persiceto - locali delegazione di zona La Fenice riguarda un contratto di sub-locazione di proprietà di DEPAOLI regolarmente registrato.

La voce **Proventi canone marchio** pari ad € 130.040 e si riferisce al canone uso marchio richiesto alle Delegazioni dell'Ente. E' prevista un'apertura del presidio territoriali di Val Samoggia.

La voce **Provvigioni attive** pari ad € 212.000. Nel corso del 2022 si auspica un incremento delle attività delle agenzie Sara.

La voce **Proventi e ricavi diversi** pari ad € 38.875 si riferisce al contributi per la promozione e comunicazione del Marchio Sara, della compagine associativa e del Brand Ready2GO, del contributo all'iniziativa Stai Sobrio 2022 da parte di Campa e i contributi da Aci Sport per la realizzazione del Raduno Ruote nella Storia e Kart in piazza.

La voce **plusvalenza da alienazione** è pari a € 26.600 e si riferisce alla vendita dell'immobile, sito in Bologna Via Marconi, collegata alla locazione finanziaria (lease- back) con la società Banca Agrileasing, ora ICCREA

Il principio contabile OIC 1 stabilisce che "le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione". Il Legislatore ha esplicitato il trattamento contabile

della plusvalenza derivante da un'operazione di vendita di un bene ad un acquirente, il quale a sua volta retrocede in locazione finanziaria il bene al venditore. Trattandosi di un'operazione unitaria in cui la vendita è collegata alla previsione di una successiva locazione finanziaria dello stesso venditore, è previsto che tale plusvalenza sia iscritta nei conti economici in funzione della durata del contratto di locazione. Iscrivendo così la plusvalenza tra i risconti passivi per poi imputarla gradualmente tra i proventi economici, in base al contratto del leasing.

La voce **proventi autoscuola** è pari ad € 3.000 e si riferisce ai contratti di affiliazione commerciale delle Autoscuole a Marchio ACI-READYGO

La voce **Contributi da soci per raduno** pari ad € 6.000.

La voce **Contributo attività sportiva** è pari ad € 5.000 si riferisce al contributo ACI per l'attività dell'Ente nell'emissione di licenze sportive

B) Costi della produzione

B.6 Acquisti materie prime, di consumo

La voce **costi per acquisti materie prime** prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo per €. 2.200 in linea al budget assestato 2021.

**B.7 Spese per prestazioni di servizi**

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2021 (B)	Budget economico 2022(C)	Differenza (D) = (C - B)
compensi organi dell'ente	6.615	6.615	0
compensi collegio sindacale	5.522	5.522	0
provvigioni passive	89.500	92.000	2.500
consulenze legali e notarili	3.500	3.500	0
consulenze amministrative - fiscali	7.300	7.000	-300
altre consulenze	700	700	0
collaborazioni coordinate e continuative	0	0	0
organizzazione eventi	30.000	36.000	6.000
pubblicità e attività promozionali	4.000	5.000	1.000
corsi di formazione	300	300	0
corsi educazione stradale	5.000	36.000	31.000
spese per i locali	5.800	5.800	0
fornitura di acqua	400	300	-100
fornitura energia elettrica	3.000	3.000	0
spese telefoniche rete fissa	2.500	2.500	0
spese telefoniche rete mobile	350	300	-50
servizi da convenzione	221.600	221.600	0
missioni e trasferte organi dell'Ente	4.500	4.500	0
canoni da manutenzione	12.000	12.000	0
premi assicurazione	3.500	3.500	0
polizze fidejussione	0	0	0
buoni pasto	1.500	1.500	0
servizi bancari	10.550	9.500	-1.050
spese postali	200	200	0
bollatura -vidimazioni certificati	500	500	0
salari e stipendi personale ACI (Direttore)	5.600	5.600	0
altre spese per la prestazione di servizi	17.000	7.000	-10.000
Spese sanificazione e DPI	1.000	1.000	0
Spese per i locali via Marzabotto	1.000	1.000	0
Premio raggiungimento obiettivi delegati	43.300	44.020	720
Prestazioni per servizio invita revisione	43.000	40.800	-2.200
totale	529.737	557.257	27.520

Le voci **compensi organi dell'ente e collegio sindacale** comprendono le competenze spettanti al Presidente del consiglio direttivo e al Collegio dei revisori, inclusi Iva ed oneri contributivi. Il compenso per il Consiglio direttivo è stato ridotto come previsto dall'art.8 del regolamento per il contenimento della spesa, adottato dall'Automobile Club Bologna.

La voce **provvigioni passive**, pari a € 92.000 comprendono le provvigioni riconosciute ai delegati e alla delegazione in House AC Bo Servizi Assicurativi srl quale compenso per l'attività di acquisizione soci in aumento rispetto al 2021 di € 2.500;

La voce **Consulenze legali** registra una previsione di spesa di €. 3.500. Si tratta di spese per l'attività svolta come incaricato al servizio di supporto legale Rup sulla base della spesa maturata nel corrente esercizio.

La voce **Consulenze amministrative e fiscali** pari a € 7.000, si riferisce agli incarichi conferiti a professionisti ed esperti estranei all'amministrazione per servizi di

- assistenza fiscale al bilancio, redazione ed invio di modelli fiscali,



- assistenza del consulente del lavoro per elaborazione paghe e adempimenti relativi
- responsabile della sorveglianza sanitaria

La voce **Altre consulenze** pari ad € 700, si riferisce al compenso dovuto all'incaricato RSPP, responsabile del servizio di prevenzione e protezione ex D.lgs 81/2008 per.

La voce **Organizzazione eventi**, pari a € 36.000, comprende tutte le spese per l'organizzazione della gara di regolarità classica per il campionato italiano arrivato "Targa AC Bologna" arrivata alla decima edizione e la Festa dello Sport con la premiazione del Campionato Sociale degli sportivi. La voce "Proventi Manifestazioni Sportive" iscritta alla voce A1 dei Ricavi è direttamente correlata alla gara di regolarità che continua ad ottenere consensi tra i partecipanti e che copre totalmente le spese di organizzazione. (+32.000)

La voce **Pubblicità e attività promozionali**, prevista in €. 5.000, registra un aumento di €. 1.000 rispetto all'assestato 2021. Si riferisce a spese per la pubblicazione di inserzioni su quotidiani, cartelloni a carattere promozionale dei servizi erogati dall'Ente e dalle delegazioni, comprese le nuove aperture.

La voce **Corsi di formazione** registra una previsione di spesa di € 300 per eventuali corsi di formazioni che consentano di adempiere a normative vigenti.

voce **Corsi educazione stradale** registra una previsione di spesa pari ad € 36.000 in aumento di €. 31.000 rispetto all'assestato 2021. L'Automobile Club Bologna in linea con il progetto nazionale ACI in collaborazione con le Istituzioni assolve il suo ruolo istituzionale con iniziative destinate all'educazione stradale e alla mobilità sicura e sostenibile, in primis nelle scuole con format ACI (A passo sicuro, Karting in piazza) e format dell'AC Bologna quali #STAI SOBRIO e ACI Driving Experience.

Le **spese per locali** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2021 per € 5.800. Si tratta di spese per il servizio di pulizia dei locali di Via Emilia Ponente 24/O

Le voci relative **alle utenze** (acqua, energia elettrica, telefoniche), in lieve diminuzione (-€150) rispetto al 2021, sono pari a €. 6.100.

La voce **servizi da convenzione** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2021; sono pari a € 221.600 quale compenso ai servizi prestati all'Ente dalla società strumentale AC BO Servizi Assicurativi srl, inhouse, come da disciplinare tecnico del contratto di servizio per l'anno 2022.

La voce **missioni e trasferte** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2021, pari a € 4.500; si precisa che tale spesa copre essenzialmente le missioni del Presidente legate alle attività istituzionali dell'Ente e del Direttore.

La voce **canoni di manutenzione** registrano una previsione di spesa di €. 12.000 per contratti di manutenzione ordinaria, rientrano nello stanziamento i canoni del sito web ACI, l'assistenza hardware e software del parco macchine utilizzato, per i software gestionali e di archiviazione e protocollazione forniti da Aci Informatica in linea con l'assestato 2021.

La voce **premi assicurazioni** per complessivi €. 3.500 si riferiscono ai premi di assicurazione responsabilità civile, furto e incendio.

La voce **Buoni pasto**, pari a €. 1.500, inalterata rispetto all'assestato 2021, tiene conto dell'acquisto dei buoni pasto spettanti all'unico dipendente AC Bologna.

La voce **servizi bancari** registra una previsione di spesa di €. 9.500, in diminuzione di €. 1.050



rispetto all'assestato 2021. Tale voce tiene conto delle spese per commissioni bancarie per presentazioni sdd, insoluti, pos e spese bonifici.

La voce **spese postali e spese per bollatura, certificati e vidimazioni** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2021 per € 7 0 0 . Si tratta di spese postali (€ 200), spese di bolli e certificati per la normale funzionalità dell'Ente (€ 500).

La voce **altre spese per la prestazione di servizi** pari a €. 7.000, registra una previsione di spesa in diminuzione di €. 10.000 rispetto all'assestato 2021. In questa voce troviamo, le spese per protocollo informatico; questa voce comprende altresì le spese di trasporto e consegna degli omaggi sociali alle delegazioni, ecc..

La voce **Prestazioni per servizio invita revisione** pari a € 40.800 registra una previsione di spesa in diminuzione di € 2.200 rispetto all'assestato 2021. Comprende i costi che trovano corrispondenza alla voce di ricavi "proventi per assistenza automobilistica" per il servizio di invita revisione (stampa, postalizzazione ed invio di lettere agli automobilisti con mezzi in scadenza di revisione).

Completa questa voce la previsione di spesa per **compenso raggiungimento obiettivi riconosciuti ai delegati** che dall'esercizio 2021 è stata appostata in una voce distinta rispetto alle provvigioni passive ordinarie per € 44.020.

Il nuovo sistema di incentivazione delle delegazioni tende a favorire una crescita della rete di vendita e della compagine associativa includendo anche quest'anno, come disposto nell'anno 2021, l'erogazione di un contributo anche alla delegazione di sede al raggiungimento del proprio obiettivo quantificato in € 5.000.

Spese per il godimento di beni di terzi

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2021 (B)	Budget economico 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
noleggi	4.500	5.000	500
leasing	46.000	46.000	0
fitti passivi e oneri accessori	141.000	147.000	6.000
totale	191.500	198.000	6.500

La voce **noleggi** registra un lieve aumento di spesa con l'assestato 2021 per € 500. Si tratta di un copiatore, fax multifunzione, di pc e stampanti in uso nei locali di Via Emilia Ponente 24 n/o e del contratto di noleggio per la fornitura del centralino

La voce **leasing** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2021 per € 46.000 si riferisce alle rate del **lease-back** per l'immobile di Bologna in Via Marconi locato ad uso commerciale. La natura del presente contratto è di natura finanziaria e non traslativa, con riscatto alla scadenza che sarà l'01/01/2027.

La voce **fitti passivi e oneri accessori** registra una previsione di spesa di € 147.000, in aumento di €. 6.500 rispetto al 2021.



Comprende due locali per la sede sociale, un locale sub-locato ad una delegazione (San Giovanni in Persiceto) e 7 locali per le agenzie assicurative Sara secondo quanto stabilito dal 5° comma lettera 1) del punto 6 della lettera di nomina ad Agente generale l'Ente.

B.8 Costi del personale

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2021 (B)	Budget economico 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
stipendio personale ac bologna	28.000	29.000	1.000
fondo risorse decentrate (Ex trattamento accessorio)	8.210	8.210	0
compenso lavoro straordinario	5.750	5.750	0
oneri sociali	10.700	11.000	300
trattamento di fine rapporto personale AC BO	3.000	3.500	500
altri costi	500	500	0
totale	56.160	57.960	1.800

La voce Costi del personale presenta un leggero incremento di €. 1.800 rispetto all'assestato 2021 rimane adeguata la dotazione del fondo risorse decentrate come previsto dall'art. 76 c.3 CCNL 12/02/2018;

Nella voce altri costi si registra la previsione di spese per il contributo annuale ASDEP. La consistenza numerica dell'organico considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati è indicata nella tabella sottostante:

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2022	UNITA'
-Personale in servizio al 30.06.2021	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2021	1
Cessazioni previsti nel 2022	0
Assunzioni previsti nel 2022	0
Stima personale in servizio al 31.12.2022	1
TOTALE	1

Nel rispetto di quanto previsto dal DI. 95/2012 art.2 comma I, la pianta organica è composta come segue:

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	3	0	3
AREA C	5	1	4
TOTALE	8	1	7

**B.9 Ammortamenti e svalutazioni**

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2021 (B)	Budget economico 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
ammortamenti	16.550	16.720	170
svalutazioni crediti	2.500	2.500	0
totale	19.050	19.220	170

Si conferma la previsione dell'assestato 2021 con un leggero aumento della voce ammortamenti per €. 170.

B.10 Variazioni rimanenze materie prime, suss. e merci

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2021 (B)	Budget economico 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
Rimanenze iniziali	0	0	0
rimanenze finali	0	0	0
totale	0	0	0

Alla voce **Variazione rimanenze** non si riscontrano importi valorizzati.

B.14 Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2021 (B)	Budget economico 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
imposte e tasse deducibili	4.000	4.000	0
imposte e tasse indeducibili	14.000	14.000	0
iva indetraibile e conguaglio pro-rata	14.000	14.000	0
conguaglio negativo iva relativo a spese prom.	2.000	2.000	0
abbonamenti e pubblicazioni	900	500	-400
omaggi e articoli promozionali	15.000	18.000	3.000
spese di rappresentanza	1.800	1.800	0
altri oneri diversi di gestione	7.700	7.000	-700
aliquote sociali da versare ad aci italia	384.000	392.850	8.850
Sopravvenienze passive straordinarie	1.000	0.000	-1.000
Costi relativi ad esercizi precedenti	0	0	0
spese per l'organizzazione di raduni	7.500	8.000	500
totale	451.900	462.150	10.250

Il conto in questione presenta in valore assoluto, tra adeguamenti di segno diverso, un leggero incremento di €. 10.250 rispetto al 2021 ed è così composto:

imposte e tasse per € 34.000 per il pagamento di imposte comunale e ivaindetraibile oltre all'Imu relativa agli immobili di:

Via Marconi a Bologna in lease back con la società ICCREA

Via Marzabotto 4 a Bologna di proprietà concesso in comodato gratuito alla società in house AC BO



Servizi Assicurativi srl

abbonamenti e pubblicazioni registra una previsione € 500.

omaggi e articoli promozionali € 18.000 per l'acquisto di articoli promozionali per l'anno 2022; in aumento di €. 3.000 rispetto all'esercizio precedente.

spese di rappresentanza registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2021 per € 1.800;

altri oneri diversi di gestione, registra una previsione di spesa in lieve diminuzione per € 700 rispetto al 2021, assestandosi in € 7.000. Nel presente conto, inoltre sono presenti alcune poste di previsione residuale, costi ed oneri di varia natura amministrativa, legale e commerciale non classificabili nelle altre voci della predetta categoria.

aliquote da riversare ad Aci Italia per € 392.850 registra una previsione di spesa in aumento rispetto all'assestato 2021 di € 8.850.

Si tratta della quota parte delle tessere che spetta ad Aci Italia, quota stabilita da un tariffario Aci in base alla tipologia. Tale valore sarà oggetto di scrittura di rettifica a fine anno in quanto le tessere hanno validità annuale, dalla data di sottoscrizione.

spese per l'organizzazione di raduni registra una previsione di spesa di € 8.000; in lieve aumento per €. 2.000 rispetto all'assestato 2021.

C) Proventi e oneri finanziari Proventi finanziari e Oneri finanziari

In predetta categoria è prevista una entrata di €. 900 riferita ad liquidazione Corrispettivo Sara Vita.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si propongono previsioni di rettifiche di valore di attività finanziarie.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono previste per l'esercizio 2022 pagamenti di imposte per IRES € 12.000 € 7.000 per IRAP.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISINVESTIMENTI

Per quanto attiene alla gestione del patrimonio, sono stati stanziati € 5.000 destinati all'eventuale acquisto di immobilizzazioni materiali.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.000,00

**BUDGET DI TESORERIA**

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

 Automobile Club Bologna	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2022
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021		169.234,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		1.320.000,00
ENTRATE DA DIMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		2.628.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022		3.948.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		1.310.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		2.630.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022		3.945.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022		172.234,00

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2022 sono statiformulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2021 e quelli previsti per il 2022.

I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2022.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso e pagamento di partite di giro ed in conto capitale.

CONCLUSIONI FINALI

Per garantire all'Ente le necessarie risorse sono state ipotizzate realistiche e attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

A seguito del raggiungimento dell'importante traguardo del risanamento patrimoniale occorre proseguire sulla via di una oculata gestione delle risorse.

Gli obiettivi principali saranno consolidare le relazioni istituzionali e rilanciare le attività commerciali dell'Automobile Club. In ambito associativo, nel 2021 si sta attuando una significativa ripresa della perdita subita nel 2020 (pari a - 3.6%) a causa dell'emergenza sanitaria ed economica. Nel 2022 saranno sviluppate, in aggiunta e ad integrazione della campagna centrale, diverse iniziative commerciali:



- Coordinamento e incentivazione del network delle delegazioni AC BO
- impulso e monitoraggio della rete di "ACI Point" attivati nel 2021 presso le agenzie Sara assicurazioni della provincia, nonché valutazione di ulteriori attivazioni
- promozioni mirate all'abbinamento delle pratiche automobilistiche con associazioni qualificate (Club o Sistema) disincentivando l'utilizzo di formule di scarso contenuto e remuneratività (moduli Driver);
- formazione alle tecniche di vendita per gli addetti al front-end di Delegazioni e ACI Point.
- pubblicizzazione del network delle autoscuole Ready2go ed il metodo didattico ACI

Si intende migliorare la visibilità e l'immagine dell'Ente. La collaborazione con le Istituzioni locali nella realizzazione di attività nel settore della mobilità sicura e dell'educazione stradale rimane un obiettivo prioritario per rafforzare un rapporto permanente di cooperazione.

Nel 2022 sarà importante valorizzare alcuni eventi sportivi e di Club quali la gara di regolarità per auto d'epoca "Targa AC Bologna" ed il Raduno "Borghi e Castelli" riproponendolo (come negli ultimi 2 anni) come tappa del circuito ACI Storico "*Ruote nella storia*";

Per quanto sopra illustrato nel corso del 2021 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardine 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 equilibrata per gli esercizi 2022, 2023 e 2024.

Nelle previsioni del Budget 2022 non sono considerate alcune operazioni immobiliari che l'Ente intende portare a compimento in futuro: l'acquisizione in proprietà di un immobile adeguato da utilizzare quale sede sociale, un investimento per l'acquisto in proprietà di un'area aggiuntiva per favorire e consolidare le attività della Delegazione di Sede in via Marzabotto, il riscatto del leasing avente ad oggetto l'immobile di via Marconi (attualmente concesso in locazione) e la contestuale accensione di un mutuo di importo sufficiente. Infatti, sebbene queste rispondano a diverse esigenze concrete e dunque prospettive da perseguire, rimane una significativa incertezza sulla fattibilità, le tempistiche e gli aspetti economico-finanziari con i conseguenti riflessi in termini di previsioni contabili. Sarà cura dell'amministrazione verificare e prevedere le opportune poste di bilancio appena si definiscano i contorni delle singole operazioni

Si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al budget di previsione 2022, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.

Si invita a prendere atto della documentazione prodotta, al fine di approvare il Budget annuale per l'esercizio 2022 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Bologna,

Il Presidente
Automobile Club Bologna