

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2023

PREMESSA

Il Bilancio di previsione dell'anno 2023 è stato redatto, in conformità al Nuovo regolamento di amministrazione e contabilità vigente. Si fa presente che l'Ente rinvia, la predisposizione e l'adozione del regolamento per il triennio 2023-2025, che può avvenire, anche con delibera presidenziale su delega del Consiglio entro il 31.12.2022, successivamente all'adozione del presente budget per l'esercizio 2023 una volta pervenuta bozza dalla Federazione al fine di tener conto degli eventuali indirizzi che il Governo, in sede di approvazione della legge di bilancio e dei correlati provvedimenti normativi, dovesse adottare con riguardo ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state nel frattempo formulate in continuità rispetto agli obiettivi complessivi fissati dal vigente Regolamento.

Per l'anno 2023, 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 2023 rispetto alle previsioni 2022 assestate alla data di presentazione del budget 2023, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2021;
- 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 2023;

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 che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE che ha comportato l'eliminazione dallo schema economico della sezione straordinaria.. 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 successiva circolare 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 DL 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, progettato per un periodo di tre esercizi 2023-2025 la prima annualità coincide con il budget 2023

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 2023 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 2023-2025 sono state effettuate tenendo conto di un incremento molto contenuto sia del valore della produzione che del costo della produzione.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2023 pari a €. 14.830 , passa euro 12.12.157 nel 2024 e a euro 18.137 nel 2025.

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 tesorieri).

ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 1) Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- 2) Piano degli obiettivi per progetti
- 3) Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Gli Organi dell'Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali delle principali attività in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI (servizi delegati e attività istituzionali)

Nei prospetti che seguono vengono illustrati in maniera sintetica i progetti di rilevanza nazionale cui l'Automobile Club Bologna darà adesione, nel contempo si precisa che non sono previsti per il 2020 progetti in abito locale.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

L'Ente, confermando le linee strategiche già intraprese nel 2019, 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 € 15.160, rispetta quanto previsto dall'art.4 del regolamento di riduzione della spesa ed è stato determinato come illustrato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.319.670
2) di cui proventi straordinari	26.600
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.293.070
4) Costi della produzione	1.298.160
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	20.250
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.277.910
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	15.160

BUDGET ECONOMICO

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2023 un avanzo economico presunto pari ad € 14.830, in diminuzione di € 6.313 rispetto alla previsione assestata del 2022 e di €. 16.298 rispetto al bilancio di esercizio 2021.



Automobile Club Bologna

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA

Automobile Club Bologna	BUDGET ECONOMICO 2023	Bilancio di esercizio 2021	Budget 2022 assestato	Budget 2023	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	816.342	794.680	826.680	32.000	
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	467.192	468.173	492.990	24.817	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.283.534	1.262.853	1.319.670	56.817	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.830	2.200	2.200	0	
7) Spese per prestazioni di servizi	493.908	495.877	553.757	57.880	
8) Spese per godimento di beni di terzi	187.409	215.500	217.800	2.300	
9) Costi del personale	52.081	56.803	57.503	700	
10) Ammortamenti e svalutazioni	36.719	21.675	20.250	-1.425	
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	423.729	446.900	446.650	-250	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.195.676	1.238.955	1.298.160	59.205	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	87.858	23.898	21.510	-2.388	
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni					0
16) Altri proventi finanziari	1.008	1.539	900	-639	
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)	1.008	1.539	900	-639	
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	15.684	6.186	0	-6.186	
19) Svalutazioni	0	0	0	0	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	15.684	6.186	0	-6.186	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	104.550	31.623	22.410	-9.213	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.743	10.480	7.580	-2.900	
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	88.807	21.143	14.830	-6.313	

A) Valore della produzione

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2022 (B)	Budget Esercizio 2023(C)	Differenza (D) = (C - B)
Quote sociali	695.000	695.000	0
Proventi riscossione tasse	42.000	42.000	0
Proventi assistenza automobilistica	47.380	47.380	0
Provigioni attive	212.000	212.000	0
Proventi servizi turistici	300	300	0
Proventi utilizzo canone marchio	130.040	131.040	1.000
Manifestazioni sportive	0	32.000	32.000
Affitti di immobili	69.000	70.300	1.300
altri ricavi e proventi	13.775	36.550	22.775
proventi per pubblicità	0	0	0
rimborso spese per rinn.automatici	10.000	10.000	0
Arrotondamenti attivi	1	0	-1
contributi attività sportiva	5.000	6.000	1.000
proventi accordo autoscuole	1.750	3.000	1.250
concorsi e rimborsi diversi	7.000	1.500	-5.500
contributi da soci per raduno	3.000	6.000	3.000
sopravvenienze dell'attivo	7	0	-7
proventi straordinari (ex E20 proventi straordinari	26.600	26.600	0
TOTALE	1.262.853	1.319.670	56.817

I valore della produzione pari a €. 1.379.060 è previsto in aumento rispetto alle previsioni assestate 2022 per €. 56.817.

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

1. Sono previsti in aumento i proventi per €. 32.000 è riferita alla gara di regolarità classica titolata per il campionato italiano "Targa AC Bologna" arrivata alla sua undicesima edizione. Tale manifestazione Organizzata dall'Ente continua ad ottenere consensi tra i partecipanti. Inoltre, come tradizione, durante la festa dello Sport avverrà la premiazione del Campionato Sociale degli sportivi AC Bologna, alla presenza di noti personaggi del settore. I costi sostenuti dall'Ente sono rilevati all'interno della voce B7 del presente budget "Organizzazione eventi"
2. La voce altri ricavi e proventi , voce che raccoglie in modo residuali ricavi non riclassificabili nelle altre voci, aumenta di €. 22.775 rispetto al 2022 in prevalenza per il contributo di ACI Sport agli eventi
3. La voce concorsi e rimborsi diversi, diminuisce di €. 5.500 ed accoglie rimborsi o concorsi di spese sostenute dall'Ente per l'erogazione dei propri servizi.

Tutte le altri voci su esposte restano invariate rispetto alle previsioni assestate del 2022. In particolare, le più rilevanti sono:

La voce **Provigioni attive** prevede un importo di € 212 in linea con il 2022.

La voce **Proventi canone marchio** prevede un importo di € 131.040 e si riferisce al canone uso marchio richiesto alle Delegazioni dell'Ente

La voce **Affitti di Immobili** , pari a 70.300, 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 ed è un contratto di sub-locazione di proprietà di DEPAOLI regolarmente registrato.

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 1stabilisce 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 alla contratto del leasing.

La voce- **Contributi soci per Raduno**-è pari ad € 6.000 e si riferisce all’organizzazione di raduni d’auto d’epoca per i Soci Aci.

La voce **Contributi per l’attività sportiva**- è pari ad € 6.000 e si riferisce al riconoscimento previsto da ACI per l’attività di emissione di licenze sportive

La voce **Proventi autoscuole**- è pari ad € 3.000 e si riferisce all’accordo di affiliazione commerciale delle autoscuole al marchio Ready2go

B) Costi della produzione

B.6 Acquisti materie prime, di consumo

La voce **costi per acquisti materie prime** è in linea con il budget assestato 2022 l’acquisto di cancelleria e materiale di consumo per complessivi € 2.200

B.7 Spese per prestazioni di servizi

compensi organi dell'ente	6.615	6.615	0
compensi collegio sindacale	5.522	5.522	0
provvigioni passive	92.000	92.000	0
consulenze legali e notarili	5.500	3.500	-2.000
consulenze amministrative - fiscali	8.000	7.000	-1.000
altre consulenze	800	700	-100
corsi di formazione	300	300	0
organizzazione eventi	5.000	36.000	31.000
pubblicità e attività promozionali	10.000	12.200	2.200
corsi educazione stradale	10.000	30.000	20.000
spese per i locali	7.500	13.500	6.000
fornitura di acqua	500	800	300
fornitura energia elettrica	6.500	10.000	3.500
spese telefoniche rete fissa	3.500	4.000	500
spese telefoniche rete mobile	300	300	0
servizi da convenzione	224.120	224.120	0
facchinaggio	2.000	2.500	500
missioni e trasferte organi dell’Ente	4.500	4.500	0
accessi informatici e elab.dat	12.000	12.000	0
premi assicurazione	4.500	4.500	0
premi raggiungimento obiettivi delegati	24.020	27.000	2.980
buoni pasto	1.500	1.500	0
servizi bancari	9.500	9.500	0
spese postali	200	200	0
bollatura -vidimazioni certificati	500	500	0
spese per prestazioni servizi preposto da ACI (direttore)	2.600	0	-2.600
prestazioni per servizio invita revisione	40.800	40.000	-800
altre spese per la prestazione di servizi	7.500	5.000	-2.500
totale	495.777	553.757	57.980

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:

- provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per l'attività di acquisizione soci;

La voce **Consulenze legali** registra una previsione di spesa di €. 3.500. Si tratta di spese per l'attività svolta da professionisti esterni per pareri legali, recupero crediti, e l'incarico per servizio di supporto legale Rup sulla base della spesa maturata nel corrente esercizio.

La voce **Consulenze amministrative e fiscali**, pari a € 7.000, si riferiscono agli incaricati 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** si riferisce al compenso dovuto all'incaricato quale responsabile del servizio di prevenzione e protezione.

La voce **Organizzazione eventi**, pari a € 36.000, comprende tutte le spese per l'organizzazioni di manifestazioni sportive e a natura commerciale. Tale voce è direttamente correlata alla voce "Proventi Manifestazioni Sportive" iscritti alla voce A1 dei Ricavi.

La voce **Pubblicità e attività promozionali**, prevista in €. 12.200 ,registra una diminuzione di €. 12.200 rispetto all'assestato 2022 Si riferiscono a spese per la pubblicazione su quotidiani di inserzioni, cartelloni a carattere promozionale dei servizi erogati dall'Ente.

La voce **Corsi educazione stradale** registra una previsione di spesa pari ad € 3.000. Automobile Club Bologna assolve il suo ruolo istituzionale con iniziative destinate all'educazione stradale, in primis quelle svolte nelle scuole, anche con la collaborazione del Corpo di Polizia Municipale, senza dimenticare quelle indirizzate alla tutela dei diritti degli automobilisti. L'attività spazia dall'educazione stradale con l'avviamento allo sport con manifestazioni di Kart, al concorso #STAI SOBRI.

Le **spese per locali** registrano una previsione di spesa in aumento con l'assestato 2022 per € 6.000. Si tratta di spese per il servizio di pulizia dei locali di Via Emilia Ponente 24 n/o/l e dei nuovi locali.

Le voci relative **all'utenze** (acqua, energia elettrica, telefoniche) , registrano una previsione di spesa in aumento rispetto al 2022 pari a €. 4.300. Aumento che tiene conto dei nuovi locali.

La voce **faccchinaggio** registra una previsione di spesa pari ad € 2.500

La voce **servizi da convenzione** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2022 per € 224.120 quale compenso ai servizi prestati all'Ente dalla società strumentale Ac BO Service srl , come da disciplinare tecnico.

La voce **missioni e trasferte** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2022,

La voce **accessi informatici ed elaborazione dati** registrano una previsione di spesa di €. 12.00 in linea con l'assestato 2022, per contratti di manutenzione ordinaria, rientrano nello stanziamento i canoni del sito web ACI, per i software gestionali ed di archiviazione e protocollazione forniti da Aci Informatica

La voce **premi assicurazioni** per complessivi €. 4.500 si riferiscono ai premi di assicurazione responsabilità civile, furto e incendio, e quota polizza lease back..

La voce **Buoni pasto** . pari a €. 1.500 , in linea con l'assestato 2022, 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, linea con l'assestato 2022. Tale voce tiene conto delle spese per commissioni bancarie per 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 2022 per € 700. 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 €. 5000, registra una previsione di spesa in diminuzione di €. 1.500 rispetto all'assestato 2022 tale voce comprende tra le spese altre spese per servizi i compensi ad Aci Italia per il servizio di esazione tasse, le spese per il servizio porta-valori.

La voce **Prestazioni per il servizio invita revisione** comprende i costi che trovano corrispondenza alla voce di ricavi "proventi per assistenza automobilistica" per il servizio di invita revisione. Si tratta di spese di stampa, postalizzazione, ed invio di lettere da inviare al parco degli automobilisti con mezzi in scadenza di revisione.

La voce **Premio raggiungimento obiettivi delegati** registra una previsione di spesa di € 27.000, in aumento rispetto all'assestato 2022 di € 2.980.

B.8 Spese per il godimento di beni di terzi

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2022(B)	Budget economico 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)
noleggi	5.000	5.800	800
leasing	46.600	46.600	0
fitti passivi e oneri accessori	164.500	166.000	1.500
totale	216.100	218.400	2.300

La voce **noleggi** registra una previsione di spesa in linea in aumento rispetto all'assestato 2022 per € 800. Si tratta di apparecchi informatici utilizzati dall'Ente

La voce **leasing** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2022 per € 46.060 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 € 166.000.

Comprende:

-locali di San Giovanni in Persiceto concessi in sub-locazione alla delegazione La Fenice come già illustrato alla voce "**Fitti attivi**" nei ricavi

-locali magazzino Via Cimabue utilizzato dall'Ente

-locali sede via Emilia Ponente 24 N/O dal 01/01/2016 per il civico L a dal 01/07/2022 del civico f/g

-locali Via Massarenti, Via Amendola, Via Toscana, San Lazzaro, Altedo, Casalecchio ed Imola per uso dell'attività assicurativa. Come stabilito dal 5° comma lettera 1) del punto 6 della lettera di nomina ad Agente generale l'Ente è tenuto a mettere a disposizione negli uffici della sede e/o delle delegazioni, i locali idonei allo svolgimento dell'attività di agenzia.

B.9 Costi del personale

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2022B)	Budget economico 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)
stipendio personale ac bologna	26.000	26.000	0
Fondo risorse decentrate	9.305	9.305	0
compenso lavoro straordinario	5.998	5.998	0
oneri sociali	11.000	11.000	0
trattamento di fine rapporto personale acbo	3.800	4.200	400
altri costi	700	1.000	300
totale	56.803	57.503	700

La voce Costi del personale presenta un leggero incremento di €. 700 rispetto all'assestato 2022 per l'adeguamento del fondo tfr

Nella voce altri costi si registra la previsione di spese per il contributo annuale ASDEP e nuova polizza prevista dal CCNL.

La consistenza numerica dell'organico considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati è indicata nella tabella sottostante:

• PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2023		UNITA'
- Personale in servizio al 30.06.2022		1
Stima cessazioni dal servizio		0
Stima assunzioni in servizio		0
Stima personale in servizio al 31.12.2022		1
Cessazioni previsti nel 2023		0
Assunzioni previsti nel 2023		0
Stima personale in servizio al 31.12.2023		1
TOTALE		1

Nel rispetto di quanto previsto dal DL. 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 Operatori	0	0	0
AREA Assistenti	3	0	3
AREA Funzionari	5	1	4
TOTALE	8	1	7

B.10 Ammortamenti e svalutazioni

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2022(B)	Budget economico 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)
ammortamenti	19.175	20.250	1.075
svalutazioni crediti	2.500	0	-2.500
totale	21.675	20.250	-1.425

La voce registra una variazione di € 1.425 per maggiori ammortamenti imputabili all'esercizio.

B.14 Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2022(B)	Budget economico 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)
imposte e tasse deducibili	4.750	5.000	250
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 p	2.000	2.000	0
abbonamenti e pubblicazioni	500	500	0
omaggi e articoli promozionali	18.000	16.500	-1.500
spese di rappresentanza	1.800	1.800	0
altri oneri diversi di gestione	7.000	6.000	-1.000
perdite su crediti	0	0	0
aliquote sociali da versare ad aci italia	379.850	379.850	0
costi indeducibili	500	0	-500
spese per l'organizzazione di raduni	4.500	7.000	2.500
totale	446.900	446.650	-250

Si propongono

Alla voce **imposte e tasse** per € 35.000 per il pagamento di imposte comunale e iva indetraibile 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 ACBO Service srl

Alla voce **abbonamenti e pubblicazioni** registra una previsione € 500.

Alla voce **omaggi e articoli promozionali** € 16.500 per l'acquisto di articoli promozionali per l'anno 2023

Alla voce **spese di rappresentanza** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2022 per € 1.800,

Alle voce **oneri diversi di gestione** registra una previsione di spesa in diminuzione rispetto il 2022 per € 1.000 assestandosi in € 6.000. Tale voce comprende tra le altre spese l'acquisto di Pin Pad per le delegazioni

addebitate in parte (**alla voce Concorsi e Rimborsi diversi**). Si tratta inoltre di una voce di previsione residuale, costi ed oneri di varia natura amministrativa, legale e commerciale non classificabili nelle altre voci della predetta categoria.

Alla voce **aliquote da riversare ad Aci Italia** per € 379.850 in linea con l'assestato 2022.

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.

Alla voce **spese per l'organizzazione di raduni** registra una previsione di spesa di € 7.000.

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari e Oneri finanziari

In predetta categoria è prevista una entrata di €. 900 riferita ad interessi attivi su crediti commerciali

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 2023 pagamenti di imposte per IRES € 3.100 € 4.480 per IRAP.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISINVESTIMENTI

Per quanto attiene alla gestione del patrimonio, sono stanziati € 18.500 destinati all'eventuale acquisto di mobili d'ufficio e lavori di migliorie su beni di terzi per i nuovi locali

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI		Budget Esercizio 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		7.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		7.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		11.500,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		11.500,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		18.500,00

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di 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.

BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2023
Automobile Club Bologna		
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022		146.480
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		1.352.000
ENTRATE DA DISMISSIONI		0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		2.615.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2023		3.967.000
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		1.347.000
USCITE DA INVESTIMENTI		18.500
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		2.645.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2023		4.010.500
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2023		102.980

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2023 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2022 e quelli previsti per il 2023.

I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2023.

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 2022 è consolidata la ripresa della perdita subita nel 2020 (pari a -3,6%) a causa dell'emergenza sanitaria ed economica. Nel 2023 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 rimuneratività (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 2023 è importante proseguire con la valorizzazione degli eventi sportivi e di Club, tra i 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 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardine del nostro AC, risorse economiche che alimentano e finanzianno fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione equilibrata per gli esercizi 2023, 2024 e 2025.

Nelle previsioni del Budget 2023 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'amministratore verificare e prevedere le opportune poste di bilancio appena si definiscono i contorni delle singole operazioni.

Si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al Budget di previsione 2023.

Si invita a prendere atto della documentazione prodotta, al fine di approvare il Budget annuale per l'esercizio 2023 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Bologna,

Il Presidente

Automobile Club Bologna

Federico Bendinelli