

## AUTOMOBILE CLUB ALESSANDRIA

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

## AL BUDGET ANNUALE 2024

Egregi Consiglieri,

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 del Budget Economico del 2023.

Tab. 1

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2022 (A)	Budget esercizio 2023 (B)	Budget esercizio 2024 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	563.159	637.000	686.000	49.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	538.627	623.000	657.530	34.530
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>24.532</b>	<b>14.000</b>	<b>28.470</b>	<b>14.470</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	2.881	4.000	3.600	-400
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>27.413</b>	<b>18.000</b>	<b>32.070</b>	<b>14.070</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.254	8.000	8.000	0
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.159</b>	<b>10.000</b>	<b>24.070</b>	<b>14.070</b>

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 invita revisione, provvigioni Sara assicurazioni, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	500,00
RICAVI VENDITA CARBURANTE	18.000,00
PROVENTI ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	9.500,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	3.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	15.000,00
PROVVIGIONI SARA	115.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	6.000,00
QUOTE SOCIALI SEDE e DEL.	370.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>537.500,00</b>

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2023 e di previsioni 2024. La categoria è in aumento di € 45.500 rispetto al budget 2023, principalmente per la previsione di crescita delle provvigioni Sara Assicurazioni e degli incassi delle quote sociali.

**5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti e canone marchio delegazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSO DIVERSI	89.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	8.000,00
SUB-AFFITTI DI IMMOBILI	11.500,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>148.500,00</b>

La categoria è in aumento di € 3.500 rispetto al budget 2023, principalmente per l'aumento dei rimborsi da parte di soggetti terzi.

**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 EDITORIALE	500,00
RBURANTI E LUBRIFICANTI	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.000,00</b>

La categoria è in diminuzione di € 500 rispetto al budget 2023, per allineare il dato alla previsione al 31/12.

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

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	5.215,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.685,00
PROVVIGIONI PASSIVE	92.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	6.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	500,00
SPESE PER I LOCALI	7.500,00
FORNITURA ENERGIA GAS	4.050,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	11.300,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	9.000,00
SERVIZI INFORMATICI	7.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE MOBILI UFFICIO	1.300,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMPIANTI	10.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	3.500,00
SERVIZI BANCARI	1.000,00
SPESE POSTALI	1.900,00
SPESE A TERZI PER SERVIZI DIVERSI	115.000,00
SPESE DIVERSE	8.000,00
COMPENSO DIRETTORE	28.900,00
ONERI DIRETTORE	6.100,00
SPESE SERVIZIO INVITA REVISIONE	9.500,00
SPESE SERVIZIO pagoPA	500,00
BUONI PASTO	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>333.950,00</b>

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2023 ed ai dati consuntivi 2022.

La categoria è in aumento di € 22.350 rispetto al budget 2023, principalmente per la previsione di maggiori costi per le provvigioni passive ai delegati per la produzione associativa e alle manutenzioni ordinarie previste.

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

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	2.200,00
SPESE CONDOMINIALI	6.000,00
FITTI PASSIVI	18.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>26.200,00</b>

**9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

La risorsa è in comando presso L'automobile Club di Milano che ne rimborsa i costi sostenute dall'ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	23.500,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	0,00
ONERI SOCIALI	6.250,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.000,00
COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO	1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>35.250,00</b>

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTI	23.700,00
<b>TOTALE</b>	<b>23.700,00</b>

La categoria è in lieve aumento rispetto al budget 2023, in linea con gli investimenti previsti.

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	31.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	2.000,00
BOLLATURA E VIDIMAZIONI	500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	9.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	193.930,00
<b>TOTALE</b>	<b>236.430,00</b>

La categoria è in aumento principalmente per il costo dalle aliquote sociali verso Aci, importi dovuti in base alle emissioni delle quote sociali. Altra voce significativa è data dagli omaggi sociali che nel tempo l'Ente cerca di variare per andare incontro ai gusti ed alle richieste dei numerosi ed affezionati soci.

**C- PROVENTI FINANZIARI**

**15) Proventi da partecipazioni.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI	3.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.400,00</b>

**16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
<b>TOTALE</b>	<b>200,00</b>

**22) Imposte sul reddito d'esercizio.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	3.000,00
I.R.A.P.	5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.000,00</b>

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	686.000
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>686.000</b>
4) Costi della produzione	657.530
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	23.700
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>633.830</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>52.170</b>

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

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	55.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>55.000,00</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 i lavori di manutenzione straordinaria sull'impianto di distributore carburanti di Valenza.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>	<b>370.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024	670.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024	705.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024</b>	<b>335.000,00</b>

**Tab. 3**

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

Le previsioni per l'anno 2024 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2022.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2023-2025 con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente del 28/12/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono state formulate nel rispetto degli 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.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

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

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, cercando di intervenire con l'ampliamento dei servizi che la nostra rete sul territorio – vera ricchezza dell'Ente – possa offrire a soci e non; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ( abbiamo proposto la nostra candidatura per il progetto nazionale Kart in piazza ) ed educazione stradale; l'apertura avviata quest'anno di una nuova autoscuola ACI READY2GO ci permette di incrementare le attività collegate al Progetto Ready2go con la programmazione di una riapertura della nostra autoscuola di sede

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. quali le attività di assistenza e le associazioni, non escludendo risultati lusinghieri in termini di aumento della base associativa, visto quanto si sta realizzando nel corrente anno ; per quanto riguarda i proventi derivanti da attività assicurative, si prevede che l'acquisizione di due nuove agenzie Sara possa comportare un sensibile incremento del portafoglio e quindi un aumento delle provvigioni ; in merito alla gestione degli impianti carburanti, si intende adottare un modello di gestione che possa, compatibilmente con le normative vigenti in materia, valorizzare i servizi a favore dei soci e dell'utenza, individuando un fornitore che vada a garantire condizioni appetibili e quindi un aumento dei volumi di vendita. Il budget è anche conforme ai principi stabiliti dal regolamento per il contenimento della spesa, approvato nella seduta del 28 dicembre 2022 In ultima analisi, realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2024 equilibrata e rispettosa dei criteri economico-finanziari previsti per gli enti pubblici associativi.

## AUTOMOBILE CLUB ALESSANDRIA

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Alessandria per il triennio 2024-2026 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 30 ottobre 2023.

<b>PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025</b>			
<b>AUTOMOBILE CLUB ALESSANDRIA</b>			
<b>Personale di ruolo</b>			
<b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Fabbisogno 2024</b>	<b>Fabbisogno 2025</b>	<b>Fabbisogno 2026</b>
AREA B (ASSISTENTI )	1	1	1
AREA C ( FUNZIONARI)	0	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**Tab. 4**

Il Presidente  
(Dott. Carlo Lastrucci)

FIRMATO IN ORIGINALE AGLI ATTI