



# AUTOMOBILE CLUB VERONA

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2021

Egregi Consiglieri,

il Budget 2021 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente sia al Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. il 17 settembre 2009 e sia al “Piano Generale dei Programmi e delle Attività dell’Automobile Club Verona”.

Il suddetto Piano, redatto su base triennale per il periodo 2021/2023, in conformità al nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance della Federazione ACI (SMVP) e sulla base degli indirizzi strategici della Federazione 2020-2022 come adottati dall’Assemblea dell’Ente nella seduta del 29 aprile 2019, nonché dei programmi e degli obiettivi della medesima Federazione e della politica gestionale che il Consiglio Direttivo e il Direttore intendono dare all’AC.

Con riferimento al marchio Acì storico si rappresenta che l’Automobile Club Verona ha sempre mostrato molta attenzione alla storia e al prestigio delle auto d’epoca prestando la massima assistenza verso gli appassionati e i collezionisti delle stesse.

A tal fine nel 2018 è stata costituita l’associazione sportiva dilettantistica AC Verona Historic la cui partecipazione alla fine di quest’anno sarà di 35 associati.

Lo sviluppo dell’ASD nel corso del 2021 dovrà essere sia in termini di iscritti al club ACI Storico che di eventi e manifestazioni che coinvolgano gli appassionati e soprattutto i giovani al mondo della regolarità classica e turistica.

Nel 2021 sono in programma almeno tre iniziative che assicureranno la promozione del Marchio ACI Storico:

- Nel mese di febbraio 2021 è in programmazione la gara di regolarità classica denominata “Coppa Giulietta e Romeo” - Trofeo Luciano Nicolis, giunta alla quinta edizione, che ha acquisito nel 2020 la titolarità di Campionato Italiano;
- In occasione del passaggio della Mille Miglia il 15 maggio 2021 sarà organizzata la consueta Manifestazione, denominata “Aspettando la Mille Miglia”, per la prima volta di sabato pomeriggio a Verona nella splendida cornice di piazza Bra. Gli equipaggi sosterranno per circa un’ora davanti all’Arena, consumando le eccellenze gastronomiche del territorio, trasformando la piazza in un vero e proprio museo a cielo aperto;
- Nel mese di giugno è in programmazione la quinta edizione della Rievocazione storica della celebre gara di velocità in salita Caprino Spiazzi che tutti gli anni coinvolge centinaia di appassionati registrando un numero sempre maggiore di equipaggi iscritti alla manifestazione.

Per quanto riguarda le attività connesse al consolidamento e allo sviluppo della compagine associativa, giova evidenziare che, grazie all’impegno di tutte le componenti, Consiglio, Società, Direzione e Delegazioni, il 2020 è stato tutto sommato



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

un anno positivo. Non è stato semplice recuperare le perdite fatte registrare nel periodo del lock down di marzo e aprile, ma al 30 settembre u.s. le statistiche evidenziano un riequilibrio della compagine associativa facendo ben sperare sui risultati di fine anno

La promozione/produzione è affidata alle Delegazioni, che, oltre a garantire il presidio attento del territorio sul fronte dei servizi all'automobilista (dal pagamento del bollo all'intermediazione), assicurano ai Soci ed ai clienti in genere, un contatto reale con personale qualificato e disponibile in grado di soddisfare le reali esigenze in linea con le aspettative di risposta previste.

Questo approccio "di attenzione al socio/cliente" ha dimostrato finora la sua validità soprattutto negli anni in cui la crisi economica ha imposto alle famiglie di rinunciare a ciò che non si ritiene indispensabile.

**Al 30 settembre 2020** il numero totale dei Soci è pari a 10.600 sostanzialmente stabile rispetto ai 10.656 del 2019.

Al netto di SARA, invece, A.C. Verona evidenzia un risultato di 8.516 Soci Ordinari, con un decremento di 137 Soci rispetto al 2019 (-1,59%), che pone l'Ente in un trend migliore della media nazionale (-4,5%), nonché di quella regionale (-2,2 %) e dell'Area Compartmentale Nord Est (-6%).

Ancora buona la composizione del portafoglio: sono n. 2.084 le tessere Facile Sarà, n. 2.123 le tessere Entry Level (Club) e n. 1.029 moduli azienda, pertanto la maggior parte delle tessere emesse è data da quelle Sistema e Gold (n. 5.310)

Ottima la performance anche sul prodotto fidelizzato che registra un ulteriore aumento del 2,40% garantendo sul totale della produzione un trend che al 30 settembre è pari al 33,75%.

Per il 2021 quindi l'obiettivo è quello di confermare il trend positivo con mantenimento dell'equilibrio del portafoglio. A tale scopo, la Direzione ha affiancato alle campagne di incentivazione di ACI, un sistema premiante legato al contratto di affiliazione con diminuzione del canone in maniera proporzionale alla crescita associativa.

Proseguirà la raccolta dei coupon a marchio congiunto ACI e SARA, così da poter utilizzare i dati raccolti sia per la promozione associativa che assicurativa.

In attesa della piena funzionalità del CRM nazionale, il presente sodalizio si è dotato di uno strumento di customer relationship management gentilmente forniti dall'Automobile Club Firenze, che è il primo ufficio soci in Italia e personalizzato in base alle peculiarità ed esigenze della realtà locale scaligera. Il nuovo strumento adottato aiuterà gli uffici a gestire tutti i rapporti e le interazioni sia con i clienti esistenti che con quelli potenziali, semplificando i processi e migliorando la redditività.

Sarà implementata l'attività di direct marketing ovvero gli avvisi postali, gli sms e le email tematiche per rammentare scadenza patente e/o revisione, possibilità di preventivi per assicurazione, promozioni per compleanno, ecc.

L'Automobile Club Verona concede il proprio Marchio a 18 Delegazioni, di cui 5 dirette e 13 indirette, e 2 Acipoint. Nel 2021 è prevista l'apertura di una nuova delegazione a gestione indiretta in una zona attualmente non presidiata dal marchio ACI Verona.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

La strategia attuata dall'Ente in questi ultimi anni di gestire direttamente le delegazioni più rappresentative e quelle più vicine alla città si è dimostrata vincente, laddove il positivo andamento associativo registrato in questi anni è frutto soprattutto dell'attività dei 3 uffici gestiti direttamente, che da soli hanno sviluppato quasi il 80% della produzione associativa totale.

Alla luce dell'avvio del Documento Unico, si ritiene importante incrementare la formazione della rete su tutti gli aspetti dell'attività di consulenza automobilistica e riscossione tasse, per dare indicazioni omogenee agli operatori e risposte omogenee alla clientela.

La Compagnia Assicurativa di bandiera dal 2016, dopo anni di perdita in doppia cifra, sta facendo registrare un incremento provvisorio che nel 2020 si mantiene stabile nonostante il periodo di lock down dei mesi di marzo e aprile.

Gli ACI Point aperti di recente presso le Agenzie Sara Assicurazioni stanno generando effetti molto positivi, permettendo agli Agenti di proporre lo stesso prodotto in vendita presso le Delegazioni ACI mantenendo una buona marginalità sia per loro che per l'ACP.

La decisione di A.C.I. che negli ultimi anni ha deciso di spostare il proprio raggio di azione rafforzando sempre più il suo ruolo di Federazione sportiva automobilistica sta facendo tornare il sodalizio scaligero ai successi di un tempo.

Sul territorio di competenza l'Ente è sempre più accreditato come organizzatore serio ed affidabile ed anche nel prossimo anno, se la emergenza sanitaria si concluda nei prossimi mesi, le Manifestazioni, sportive e non, organizzate saranno circa una decina, quasi un evento al mese.

Lo sport automobilistico che rappresenta un'esclusiva della nostra Federazione a livello nazionale sia con l'organizzazione diretta della gara di Campionato del mondo Rally e sia con quella del Gran Premio di Formula Uno sta andando nella medesima direzione.

In tale ambito è fondamentale incrementare ed ampliare la base dei praticanti sportivi, sviluppando quelle iniziative a sostegno dei giovani piloti in un'ottica di coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico.

Se nel 2020 non sono stati organizzati Corsi Prima Licenza, Corsi di approfondimento per Piloti, Corsi di approfondimento per Navigatori e Corsi per Ufficiali di Gara, nel 2021 la volontà è quella di tornare ai numeri degli anni passati, implementandoli e migliorandoli con prove pratiche su strada chiusa al traffico.

L'esperienza degli ultimi anni, fino ad oggi estremamente positiva, di re-internalizzare il ruolo di organizzatore di eventi legati allo sport dell'automobile sia ad alto che a basso contenuto agonistico ed in alcuni casi anche sotto forma di semplice raduno, sta riportando l'Ente nella sua posizione naturale di interlocutore ed attrattore di tutti gli appassionati del mondo delle quattroruote.

Oltre al Rally Due Valli, valido come Campionato Italiano, nel corso del 2020 si è aggiunta la gara di regolarità classica: "Coppa Giulietta e Romeo" in cui i partecipanti hanno potuto assaporare e godere del fascino e della bellezza della città scaligera e che ha acquisito la titolarità di Campionato Italiano.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

La chiave degli eventi tematici e quello dei raduni automobilistici sotto forma di incoming turistico che ha funzionato particolarmente bene negli passati con la tappa veronese di ACI Neve e con la 4<sup>a</sup> Edizione della Manifestazione “La Rossa incontra il Rosso”, purtroppo nel 2020 non è stato possibile organizzarle.

Lo slalom in Folgaria, a cui nel 2019 avevano partecipato più di 100 iscritti, che è diventata ormai un appuntamento fisso per i Soci e per gli Sci Club di Verona e Provincia, sarà riproposto anche nel 2021.

Il Raduno Ferrari, che nel 2021 festeggerà la sua 5<sup>a</sup> Edizione, farà visita ad un'altra prestigiosa Cantina vinicola abbinando le eccellenze italiane del vino e quelle del Cavallino di Maranello e coniugando sapientemente bellezza, arte e territorio.

Proseguiranno le iniziative relative alla Sicurezza ed Educazione stradale al fine di coinvolgere un numero sempre maggiore di ragazzi – futuri automobilisti - a cui trasmettere le basi per sviluppare la cultura della Sicurezza Stradale, piattaforma imprescindibile della nostra mission istituzionale.

Automobile Club Verona da sempre è impegnato in iniziative di formazione e sensibilizzazione alla cultura della prevenzione e della sicurezza, organizzando e gestendo iniziative rivolte soprattutto agli studenti per prevenire gli incidenti stradali e promuovere i valori della mobilità sostenibile.

In particolare si fa riferimento alla iniziativa “Giovani in Strada”, che nel 2021 festeggerà i 10 anni, che coinvolge ogni anno migliaia di ragazzi essendo, peraltro, all'interno della manifestazione fieristica denominata “Job&Orienta” che dura tre giorni e coinvolge più di 75.000 ragazzi, tra i 16 e i 21 anni, provenienti da tutta Italia.

In tale contesto l'Automobile Club organizza sessioni di guida sicura, percorsi di educazione stradale attraverso l'uso di un simulatore di ribaltamento e i simulatori di guida Ready2Go, nonché percorsi alcool test con appositi occhiali che simulano la variazione del tasso alcolemico di 0,5.

Le previsioni per l'anno 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal bilancio di verifica a tutto il 30 settembre 2020, nonché dal consuntivo 2019.

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

La predisposizione del Budget annuale è stata formulata 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 del Budget Economico, del Budget degli investimenti/dismissioni, del Budget di Tesoreria, del Budget annuale riclassificato, del Budget economico pluriennale e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, nonché delle Relazioni del Presidente e dei Revisori Contabili.

Passiamo ora ad analizzare ogni singolo documento di Budget.

### ➤ **Budget Economico**



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Budget		Variazioni	
	2020	2021	importo	%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	1.346.090,00	1.391.470,00	45.380,00	3,37%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	1.305.555,00	1.337.319,00	31.764,00	2,43%
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>40.535,00</b>	<b>54.151,00</b>	<b>13.616,00</b>	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15 + 16 - 17 ± 17 bis)	- 7.100,00	- 5.930,00	1.170,00	-16,48%
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18 - 19 )			-	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>33.435,00</b>	<b>48.221,00</b>	<b>14.786,00</b>	
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.700,00	26.000,00	2.300,00	9,70%
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2020</b>	<b>9.735,00</b>	<b>22.221,00</b>	<b>12.486,00</b>	

Tab. 1

Andando ad analizzare Il Budget economico 2021 nelle risultanze differenziali si nota che, il totale del valore della produzione presenta una variazione pari al 3,37% sul dato del budget 2020.

Anche i costi della produzione registrano un aumento in percentuale minore ai ricavi, pari al 2,43%.

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	IMPORTI			
	Budget asestato 2020	Budget 2021	Variazioni	
			importo	%
Ricavi per le vendite	100,00	-	- 100,00	-100,00%
Ricavi delle prestazioni	955.360,00	954.660,00	- 700,00	-0,07%
<b>TOTALE</b>	<b>955.460,00</b>	<b>954.660,00</b>	<b>- 800,00</b>	<b>-0,08%</b>

Gli importi previsti per tali voci sono sostanzialmente uguali a quelli indicati del budget 2020.

#### 5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo in via prevalente quelle entrate che derivano dalle provvigioni Sara assicurazioni, da canoni di convenzione marchio, da locazioni e sub-locazioni attive e da rimborsi spese.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

DESCRIZIONE	IMPORTI				
	Budget	Budget	Variazioni		
	assestato				
	2020	2021	importo	%	
Altri ricavi e proventi	390.630,00	436.810,00	46.180,00	11,82%	
<b>TOTALE</b>	<b>390.630,00</b>	<b>436.810,00</b>	<b>46.180,00</b>	<b>11,82%</b>	

Gli importi previsti nel budget 2021 differenziano dalle previsioni dell'anno 2020 per maggiori ricavi relativi all'aumento della locazione degli uffici del primo piano pari ad euro 10.650 e dai rimborsi che l'Ente riceverà da ACI per il comando di un dipendente presso l'ufficio PRA pari a circa euro 35.000.

### 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 e materiale vario di consumo.

DESCRIZIONE	IMPORTI				
	Budget	Budget	Variazioni		
	assestato				
	2020	2021	importo	%	
Costi per materiale di consumo e merci	5.420,00	4.470,00	- 950,00	-17,53%	
<b>TOTALE</b>	<b>5.420,00</b>	<b>4.470,00</b>	<b>- 950,00</b>	<b>-17,53%</b>	

La variazione in diminuzione dei costi previsti in tale voce deriva da minori acquisti di beni relativi all'emergenza Covid.

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa sezione di costi è alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi relativi alla fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTI				
	Budget	Budget	Variazioni		
	assestato				
	2020	2021	importo	%	
Erogazione di servizi istituzionali	57.840,00	61.960,00	4.120,00	7,12%	
Acquisizione di servizi	436.315,00	496.340,00	60.025,00	13,76%	
Consulenze, collaborazioni e altre pers	30.020,00	25.020,00	- 5.000,00	-16,66%	
Compensi organi di amministr. e di contr	4.300,00	5.000,00	700,00	16,28%	
Oneri bancari	3.550,00	3.550,00	-	0,00%	
<b>TOTALE</b>	<b>532.025,00</b>	<b>591.870,00</b>	<b>59.845,00</b>	<b>11,25%</b>	

La variazione principale indicata nella voce "acquisizione di servizi" deriva dalle maggiori spese previste per servizi da pagare alla società in house pari ad euro 40.000 e da maggiori costi per indennità di direzione da pagare ad ACI pari ad euro 20.000.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

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

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggio delle attrezzature d'ufficio, dei contratti di locazione e sub locazione passiva e le spese condominiali.

DESCRIZIONE	IMPORTI				
	Budget	Budget	Variazioni		
	asestato				
	2020	2021	importo	%	
Noleggi	4.600,00	4.600,00	-	0,00%	
Fitti passivi	69.900,00	70.200,00	300,00	0,43%	
Spese condominiali	29.810,00	29.800,00	- 10,00	-0,03%	
<b>TOTALE</b>	<b>104.310,00</b>	<b>104.600,00</b>	<b>290,00</b>	<b>0,28%</b>	

La variazione deriva dall'indicizzazione delle locazioni.

### 9) Costi del personale.

Rappresentano tutti quei costi riconducibili al personale in servizio di cui alla sotto indicata pianta organica.

DESCRIZIONE	IMPORTI				
	Budget	Budget	Variazioni		
	asestato				
	2020	2021	importo	%	
Salari e stipendi	63.450,00	41.494,00	- 21.956,00	-34,60%	
Oneri sociali	16.360,00	13.215,00	- 3.145,00	-19,22%	
Trattamento di fine rapporto	4.900,00	3.500,00	- 1.400,00	-28,57%	
<b>TOTALE</b>	<b>84.710,00</b>	<b>58.209,00</b>	<b>- 26.501,00</b>	<b>-31,28%</b>	

Le variazioni in diminuzione dei costi del personale nascono da più fattori: dall'accoglimento della richiesta di un dipendente di un periodo di aspettativa non retribuita e dalla previsione di una assunzione di un nuovo dipendente in posizione B2.

### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

Comprende al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio. Sono state stimate in modo prudentiale le svalutazioni dei crediti.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget	Budget	Variazioni	
	assestato		importo	%
	2020	2021		
Ammortamento immobilizzazioni immaterie	2.000,00	2.200,00	200,00	10,00%
Ammortamento immobilizzazioni materie	44.030,00	45.150,00	1.120,00	2,54%
Svalutazione crediti	10.000,00	8.500,00	- 1.500,00	-15,00%
<b>TOTALE</b>	<b>56.030,00</b>	<b>55.850,00</b>	<b>- 180,00</b>	<b>-0,32%</b>

### 11) Variazioni Rimanenze.

Comprende al suo interno tutti i costi e ricavi valorizzati al costo di acquisto delle rimanenze relative all'esercizio. Trattasi di testi e pubblicazioni acquistati per la rivendita.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget	Budget	Variazioni	
	assestato		importo	%
	2020	2021		
Rimanenze Iniziali	4.000,00	3.500,00	- 500,00	-12,50%
Rimanenze Finali	- 3.500,00	- 2.980,00	520,00	-14,86%
<b>TOTALE</b>	<b>500,00</b>	<b>520,00</b>	<b>20,00</b>	<b>4,00%</b>

### 12) Accantonamenti per rischi.

Per tale voce non si è ritenuto necessario effettuare alcun accantonamento.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget	Budget	Variazioni	
	assestato		importo	%
	2020	2021		
Accantonamento cause in corso	-	-	-	
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

### 14) Oneri diversi di gestione.

Comprende al suo interno tutti gli altri costi di gestione come per esempio principalmente le aliquote versate all'Ente nazionale (euro 454.000), l'iva indetraibile su acquisti e spese relative all'attività istituzionali e promiscue (euro 34.000), imposte contributi e tasse varie ( euro 22.850) e infine altri oneri diversi ( euro 10.950).



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2020	Budget 2021	Variazioni	
			importo	%
Altri oneri diversi di gestione	522.560,00	521.800,00	- 760,00	-0,15%
<b>TOTALE</b>	<b>522.560,00</b>	<b>521.800,00</b>	<b>- 760,00</b>	<b>-0,15%</b>

### C- PROVENTI FINANZIARI

#### 16) Altri proventi finanziari.

Comprende al suo interno i ricavi, valorizzati per interessi attivi che matureranno sul deposito del c/c bancario.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2020	Budget 2021	Variazioni	
			importo	%
Interessi su C/C e depositi bancari	100,00	20,00	- 80,00	-80,00%
<b>TOTALE</b>	<b>100,00</b>	<b>20,00</b>	<b>- 80,00</b>	<b>-80,00%</b>

#### 17) Interessi e altri oneri finanziari.

Comprende al suo interno i costi finanziari, valorizzati per interessi passivi che matureranno nell'anno relativamente al finanziamento in essere e agli oneri di natura finanziaria. Si ricorda che attualmente la riscossione delle tasse auto e delle pratiche automobilistiche avviene attraverso il circuito SISAL quindi non è più necessario stipulare le polizze fidejussorie legate a tali attività.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2020	Budget 2021	Variazioni	
			importo	%
Interessi passivi	5.800,00	5.950,00	150,00	2,59%
Oneri per polizze assicurative	1.400,00	-	- 1.400,00	-100,00%
<b>TOTALE</b>	<b>7.200,00</b>	<b>5.950,00</b>	<b>- 1.250,00</b>	<b>-17,36%</b>

### D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

#### 19) Svalutazioni.

Per tale voce non si è ritenuto necessario effettuare alcuna svalutazione.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget asestato 2020	Budget 2021	Variazioni	
			importo	%
Svalutazioni	-	-	-	
<b>TOTALE</b>	-	-	-	

### 20) Imposte sul reddito d'esercizio.

Nel presente paragrafo deve essere indicato l'ammontare complessivo delle imposte calcolate sul reddito d'esercizio, nonché la diminuzione/incremento rispetto alle previsioni economiche del 2020 assestata alla data di predisposizione della relazione.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget asestato 2020	Budget 2021	Variazioni	
			importo	%
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.700,00	26.000,00	2.300,00	9,70%
<b>TOTALE</b>	<b>23.700,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>9,70%</b>

La variazione in aumento deriva dal calcolo delle imposte che saranno pagate per l'anno 2021 a fronte di un risultato positivo di bilancio.

### ➤ Budget degli Investimenti / dismissioni

Il Budget degli investimenti/dissioni (Allegato 2), redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, contiene l'indicazione degli investimenti/dissioni che si prevede verranno effettuati nell'esercizio di competenza.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	
Totale Immobilizzazioni Immateriali	28.350,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	3.000,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>31.350,00</b>

Tab. 2

In relazione all'importo indicato nella riga "Immobilizzazioni Immateriali" pari ad euro 28.350 si ricorda che nell'ambito dell'operazione di locazione dell'immobile di ACI è necessario procedere con il cambio di destinazione d'uso dell'immobile da Direzionale a Residenziale. Sulla base dei regolamenti del Comune di Verona tale variazione è ammessa previa integrazione di parcheggi privati P1 è necessario inserire i costi che saranno sostenuti per il pagamento degli oneri di urbanizzazione dei parcheggi P1, come da art. 14 delle NTO del Comune di Verona, pari ad euro 24.250 e per i costi del professionista relativi all'espletamento della pratica pari ad euro 4.100.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

Il valore inserito nella riga “Immobilizzazioni Materiali” pari ad euro 3.000 rappresenta l’investimento previsto per l’acquisto di beni elettronici.

### ➤ Budget di tesoreria

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria (Allegato 3), si sono tenuti presenti i flussi in entrata e in uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa, per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 (A)	14.334,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021 ( B )	9.087.090,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021 ( C )	9.085.225,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 ( D = A + B - C )	16.199,00

Tab. 3

### ➤ Budget annuale riclassificato

Il documento (Allegato 4) è una riclassificazione del budget economico così come previsto dal regolamento di Amministrazione e contabilità dell’A.C. Verona. Trattandosi di una riclassificazione del budget annuale, il risultato economico finale d’esercizio corrisponde a quello del budget annuale attualmente in contestuale sede di approvazione.

### ➤ Budget economico pluriennale

Il budget economico pluriennale (Allegato 5) è rappresentato dal budget economico riclassificato proiettato per un periodo di tre anni. La prima annualità del budget coincide con il budget economico annuale riclassificato. Per quanto riguarda l’anno 2022 e l’anno 2023 si è tenuto conto di quanto previsto nel piano di risanamento pluriennale.

### ➤ Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Il piano (Allegato 6) è formato da 3 documenti, e precisamente:

- piano degli obiettivi per attività, con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica;
- piano degli obiettivi per progetti;
- piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell’A.C.;

Tale piano mette in evidenza gli obiettivi prefissati per il raggiungimento del programma delle attività che l’Ente intende porre in essere e i costi relativi.

Il piano degli obiettivi per indicatori è stato redatto sulla base degli obiettivi che annualmente la sede centrale fissa a carico del direttore, integrandolo con gli obiettivi dell’Ente.



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

### ➤ Pianta organica del personale

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AUTOMOBILE CLUB VERONA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	2	1	1
AREA B	2	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

### ➤ Razionalizzazione e contenimento della spesa.

La predisposizione del budget 2021 è stata formulata nel rispetto degli obiettivi fissati dal regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 38 del 8 novembre 2019.

### ➤ Piano di risanamento pluriennale

Premesso che il patrimonio contabile dell'Ente risulta deficitario, ai fini dell'equilibrio patrimoniale si sottolinea che tale deficit può essere compensato dalla plusvalenza latente generata dal valore della struttura immobiliare di proprietà dell'Ente così come previsto e richiesto dall'Ente federante.

Dall'anno 2021 si prevede di ridurre progressivamente il deficit patrimoniale. La tabella sottostante quantifica gli utili annui attesi per il quadriennio 2022 - 2025 e descrive sinteticamente le iniziative pianificate.

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale			
Budget anno 2021			
Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2020			2.329.392,00
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2021			22.221,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2021			2.307.171,00



## AUTOMOBILE CLUB VERONA

### Piano di risanamento pluriennale

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico
2022	25.000,00	*aumento dei proventi relativi all'organizzazione di eventi
		*aumento dei proventi delle locazioni di uffici di proprietà
		*aumento dei proventi SARA derivanti dalla riorganizzazione
		*incremento dei proventi dell'attività di assistenza auto per effetto dell'aumento dei volumi delle pratiche lavorate in relazione alla ripartenza del settore automotive
2023	27.000,00	*aumento dei proventi relativi all'organizzazione di eventi
		*aumento dei proventi delle locazioni di uffici di proprietà
		*aumento dei proventi SARA derivanti dalla riorganizzazione rete agenziale
		*incremento dei proventi dell'attività di assistenza auto per effetto dell'aumento dei volumi delle pratiche lavorate in relazione alla ripartenza del settore automotive
2024	30.000,00	*aumento dei proventi relativi all'organizzazione di eventi
		*aumento dei proventi delle locazioni di uffici di proprietà
		*aumento dei proventi SARA derivanti dalla riorganizzazione rete agenziale
		*incremento dei proventi dell'attività di assistenza auto per effetto dell'aumento dei volumi delle pratiche lavorate in relazione alla ripartenza del settore automotive
2025	32.000,00	*aumento dei proventi relativi all'organizzazione di eventi
		*aumento dei proventi delle locazioni di uffici di proprietà
		*aumento dei proventi SARA derivanti dalla riorganizzazione rete agenziale
		*incremento dei proventi dell'attività di assistenza auto per effetto dell'aumento dei volumi delle pratiche lavorate in relazione alla ripartenza del settore automotive

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021.

Verona, 30 ottobre 2020

Il Presidente  
F.to dott. Adriano Baso