

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2023

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 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 2021 e del Budget Economico del 2022.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.206.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.118.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	88.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	10.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	98.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	58.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	40.000,00

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi. In particolare i ricavi derivanti da quote sociali e i proventi per riscossione tasse di circolazione.



DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	€ 32.000,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO SARA	€ 22.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE SARA	€ 500.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 43.000,00
PROVENTI SPONSORIZZAZIONE GUIDACI	€ 5.000,00
QUOTE SOCIALI SEDE	€ 200.000,00
QUOTE SOCIALI ARZIGNANO	€ 9.000,00
QUOTE SOCIALI ASIAGO	€ 6.500,00
QUOTE SOCIALI BASSANO	€ 8.000,00
QUOTE SOCIALI BASSANO EST	€ 16.000,00
QUOTE SOCIALI NOVENTA VICENTINA	€ 11.500,00
QUOTE SOCIALI SCHIO	€ 17.000,00
QUOTE SOCIALI THIENE	€ 24.000,00
QUOTE SOCIALI VALDAGNO	€ 29.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT BASSANO	€ 1.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT VICENZA CENTRO	€ 3.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT VICENZA EST	€ 6.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT VICENZA OVEST	€ 47.000,00
QUOTE SOCIALI LONIGO	€ 8.000,00
QUOTE SOCIALI VICENZA EST	€ 10.000,00
QUOTE SOCIALI MALO	€ 3.000,00
QUOTE SOCIALI VICENZA OVEST	€ 175.000,00
TOTALE	€ 1.176.000,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni di immobili, canoni marchio dalle delegazioni e provvigioni Sara. Rispetto al budget 2021, si registra un leggero incremento.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 30.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

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 di consumo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACQUISTO BENI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 4.000,00
CANCELLERIA	€ 1.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000,00
ACQUISTO CARBURANTE ESERCIZIO AUTO SEDE	€ 500,00
TOTALE	€ 6.500,00

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 COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 62.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 5.000,00
SPESE LEGALI	€ 4.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 30.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 28.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 5.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 23.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 50.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 8.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 14.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 20.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 13.000,00
BUONI PASTO	€ 6.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 6.000,00
SPESE POSTALI	€ 500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 13.000,00
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 1.000,00
COMPENSI ACI VICENZA SERVICE	€ 15.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 38.000,00
SPESE PUBBLICAZIONE RIVISTA SOCIALE	€ 15.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA VIA TORNIERI	€ 10.000,00
FORNITURA ACQUA VIA TORNIERI	€ 500,00
SPESE TELEFONICHE VIA TORNIERI	€ 3.000,00
TOTALE	€ 380.000,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 10.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	€ 77.000,00
TOTALE	€ 87.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 55.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 35.000,00
ONERI SOCIALI	€ 27.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R.	€ 6.500,00
ALTRI COSTI	€ 1.000,00
CONTRIBUTI INAIL	€ 1.500,00
TOTALE	€ 126.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 33.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 25.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE Elett. ED ELETTRON.	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI COMMERCIALI	€ 16.000,00
TOTALE	€ 88.500,00

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 5.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 1.000,00
TOTALE	€ 4.000,00

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.TO FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	€ 3.500,00
TOTALE	€ 3.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

La diminuzione di questa voce dei costi della produzione è pari ad € 18.500.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 22.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 2.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 7.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 5.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 22.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 5.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 13.000,00
CONTRIBUTI A ENTI SPORTIVI	€ 27.000,00
ALIQUOTE SOCIALI ARZIGNANO	€ 6.000,00
ALIQUOTE SOCIALI ASIAGO	€ 4.500,00
ALIQUOTE SOCIALI BASSANO	€ 4.000,00
ALIQUOTE SOCIALI BASSANO EST	€ 11.000,00
ALIQUOTE SOCIALI NOVENTA VICENTINA	€ 7.000,00
ALIQUOTE SOCIALI SCHIO	€ 10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI SEDE	€ 95.000,00
ALIQUOTE SOCIALI THIENE	€ 15.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VALDAGNO	€ 18.000,00
ALIQUOTE SOCIALI LONIGO	€ 5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VICENZA EST	€ 6.000,00
ALIQUOTE SOCIALI MALO	€ 1.500,00
ALIQUOTE SOCIALI VICENZA OVEST	€ 135.000,00
TOTALE	€ 422.500,00

C - PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 8.000,00
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 2.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 38.000,00
I.R.A.P.	€ 20.000,00
TOTALE	€ 58.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.206.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.206.000
4) Costi della produzione	1.118.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	92.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.026.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	180.000

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.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	135.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	140.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. Nel corso del 2023 si prevedono ulteriori interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile di sede e sugli impianti presenti nello stesso. In particolare, congiuntamente agli altri condomini, sarà valutata l'installazione di un

impianto fotovoltaico per la fornitura di energia elettrica alla sede dell'Ente di via Fermi 233 per tutte le necessità di funzionamento, fra cui il riscaldamento/raffreddamento dei locali, per i conseguenti risparmi di spesa.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022	1.520.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	1.700.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	1.710.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023	1.510.000,00

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 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2021.

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 2023.

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 Presidente n. 4 del 20/10/2022. Lo stesso regolamento verrà ratificato dal Consiglio Direttivo dell'Ente contestualmente all'approvazione del budget 2023.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2022 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.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Vicenza per il triennio 2023-2025 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 08/06/2022.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024			
AUTOMOBILE CLUB VICENZA			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024
AREA B			
AREA C	3	2	2
TOTALE	3	2	2

L'Ente provvederà entro il corrente anno ad approvare il documento Piani e Programmi di attività per il prossimo triennio 2023/2025, nel cui ambito dovrà essere adottato il Piano triennale dei fabbisogni 2023/2025.

L'azione dell'Ente, la cui solidità economico-finanziaria-patrimoniale è dato acquisito e consolidato, si svilupperà secondo questi obiettivi:

- Incremento della compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;



Automobile Club Vicenza

- Sviluppo dei servizi di assistenza amministrativa ai soci e all'utenza con estensione dello spettro delle attività destinate al mercato, per quanto perseguito detto obiettivo tramite la società in house A.C. Vicenza Service srl;
- Svolgimento di campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale, soprattutto in sinergia con altri Enti pubblici;
- Enfaticizzazione dell'immagine dell'Ente con interventi nei mass-media e social, pubblicazione del *house-organ* GuidACI e organizzazione eventi; tali iniziative devono rappresentare l'attenzione dell'Ente alle esigenze degli automobilisti e la sua efficienza nell'espletamento dei servizi;
- Promozione dello sport automobilistico vuoi perché rappresenta una finalità statutaria vuoi per la ricaduta positiva in termini di immagine per l'Ente (alinea precedente) e di positiva ricaduta sul territorio.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Conclusivamente, nel corso del 2023, per quanto l'attuale crisi internazionale imponga prudenza, si prevede una sostanziale tenuta delle entrate nel loro complesso. Più precisamente, si ritiene che si registrerà una tenuta nelle entrate delle associative e assicurative; è prevedibile un decremento delle entrate dell'attività di esazione del bollo auto per la multicanalità del servizio, che potrà essere pareggiato con un incremento delle entrate dall'attività di consulenza automobilistica. Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione equilibrata dell'esercizio 2023.

Vicenza, 20/10/2022

IL PRESIDENTE
(Luigi Battistolli)