



## AUTOMOBILE CLUB VICENZA

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2025

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 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 2023 e del Budget Economico del 2024.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	1.349.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	1.207.000,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>142.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	8.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>150.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	90.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>60.000,00</b>

**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	€ 570.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 42.000,00
QUOTE SOCIALI SEDE	€ 133.000,00
QUOTE SOCIALI DELEGAZIONI	€ 525.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.324.000,00</b>

#### **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 2024, si registra una flessione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 25.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 25.000,00</b>

### **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	€ 2.000,00
CANCELLERIA	€ 1.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.000,00</b>

#### **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	€ 66.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 7.500,00
SPESE LEGALI	€ 3.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 30.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 10.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 5.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 25.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 24.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 8.500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 16.500,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 13.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 10.000,00
BUONI PASTO	€ 6.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 3.000,00
SPESE POSTALI	€ 3.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 15.000,00
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 3.500,00
COMPENSI ACI VICENZA SERVICE	€ 10.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 40.000,00
SPESE PUBBLICAZIONE RIVISTA SOCIALE	€ 40.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA VIA TORNIERI	€ 6.500,00
FORNITURA ACQUA VIA TORNIERI	€ 500,00
SPESE TELEFONICHE VIA TORNIERI	€ 2.500,00
ORGANIZZAZIONE GARE	€ 80.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 438.000,00</b>

### 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	€ 12.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	€ 81.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 93.000,00</b>

### 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.



DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 35.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 14.000,00
ONERI SOCIALI	€ 13.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R.	€ 5.000,00
ALTRI COSTI	€ 1.000,00
CONTRIBUTI INAIL	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 69.000,00</b>

### 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	€ 4.500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 38.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 25.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE Elett. ED ELETTRON.	€ 2.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI COMMERCIALI	€ 20.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 99.500,00</b>

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.000,00</b>

### 13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.TO FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	€ 3.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.500,00</b>

### 14) Oneri diversi di gestione.

L'incremento di questa voce dei costi della produzione rispetto al budget 2024 è pari ad € 28.500.



DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 18.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 1.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 3.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 2.500,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 30.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 12.000,00
CONTRIBUTI A ENTI SPORTIVI	€ 27.000,00
ALIQUOTE SOCIALI ACI SPORT E ACI STORICO	€ 2.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 385.000,00
SPESE PROMOZIONALI SOCI	€ 12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 498.000,00</b>

### C- PROVENTI FINANZIARI

#### 16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 8.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.000,00</b>

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 65.000,00
I.R.A.P.	€ 25.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 90.000,00</b>

### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.349.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.349.000</b>
4) Costi della produzione	1.207.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	103.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.104.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>245.000</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	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	155.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>160.000,00</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 impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. In particolare, nel corso del 2025, l'Ente prevede ulteriori interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile di sede e sugli impianti presenti nello stesso.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024</b>	<b>2.000.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2025	2.185.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2025	2.185.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025</b>	<b>2.000.000,00</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 2025 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2023.

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 2025.

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 n. 13 del 27/10/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2025 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.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Vicenza per il triennio 2024-2026 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 29/11/2023

<b>PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2024-2026</b>			
<b>AUTOMOBILE CLUB VICENZA</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 ASSISTENTI	1	1	1
AREA FUNZIONARI	1	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Si confermano, anche per il 2025, gli obiettivi primari di ACI Vicenza:

- incremento della compagine associativa con l'offerta di servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
- prosecuzione delle campagne di educazione stradale presso gli istituti scolastici;
- promozione dell'attività sportiva (automobilistica) che è la vocazione originaria della Federazione ACI;
- incremento dei servizi di assistenza amministrativa (pratiche auto) pur se svolte dalla società in house dell'Ente;
- ricerca di nuovi locali per Agenzie SARA Assicurazioni di città e provincia in previsione di un riordino della rete commerciale da parte della Compagnia.

Le attività sopra elencate avranno positivi riflessi sui ricavi/costi di AC Vicenza, nonché sulla sua immagine pubblica.

Nel corso del 2025 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate, allocate secondo criteri di affidabilità, nei settori cardini dell'Ente quali le attività di



## Automobile Club Vicenza

associazionismo e assicurative, nonché le attività commerciali (pratiche auto ed esazione bolli) pur se svolte – come detto - dalla società in house dell'Ente; al tempo stesso le previsioni in ordine alle uscite si ispirano a criteri di rigorosa economicità e prudenza.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno movimenti in entrata e uscita tali da garantire una gestione 2025 pienamente equilibrata.

Vicenza, 30/10/2024

IL PRESIDENTE

F.to Luigi Battistolli

---

AUTOMOBILE CLUB VICENZA

Copia conforme all'originale

agli atti dell'Ente.

Vicenza ..... - 8 NOV. 2024 .....

IL DIRETTORE

(Dr. Gian Antonio Sinigaglia)

