

AUTOMOBILE CLUB VICENZA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2021

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 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 2019 e del Budget Economico del 2020.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.586.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.468.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	118.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	4.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	122.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	60.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	62.000,00

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 UAA	€ 250.000,00
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	€ 145.000,00
CONTRIBUTO STRAORDINARIO SARA	€ 25.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE SARA	€ 470.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 40.000,00
PROVENTI SPONSORIZZAZIONE GUIDACI	€ 5.000,00
QUOTE SOCIALI SEDE	€ 400.000,00
QUOTE SOCIALI ARZIGNANO	€ 10.000,00
QUOTE SOCIALI ASIAGO	€ 5.000,00
QUOTE SOCIALI BASSANO	€ 8.000,00
QUOTE SOCIALI BASSANO EST	€ 18.000,00
QUOTE SOCIALI ISOLA VICENTINA	€ 12.000,00
QUOTE SOCIALI NOVENTA VICENTINA	€ 12.000,00
QUOTE SOCIALI SCHIO	€ 18.000,00
QUOTE SOCIALI THIENE	€ 22.000,00
QUOTE SOCIALI VALDAGNO	€ 30.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT BASSANO	€ 2.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT VICENZA CENTRO	€ 5.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT VICENZA EST	€ 7.000,00
QUOTE SOCIALI ACI POINT VICENZA OVEST	€ 40.000,00
VISITE MEDICHE PER PATENTI	€ 40.000,00
TOTALE	€ 1.564.000,00

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 2020, si registra un leggero incremento.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 22.000,00
TOTALE	€ 22.000,00

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.

AUTOMOBILE CLUB VICENZA
 IL DIRETTORE
Dr. Gian Antonio Sinigaglia
 P.C.C.

AUTOMOBILE CLUB VICENZA

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACQUISTO BENI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 4.000,00
CANCELLERIA	€ 2.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 5.000,00
ACQUISTO CARBURANTE ESERCIZIO AUTO SEDE	€ 1.000,00
TOTALE	€ 12.000,00

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. La voce nel suo complesso si riduce leggermente rispetto al 2020 (- € 16.500).

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 32.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 12.000,00
SPESE LEGALI	€ 8.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 20.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 23.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 1.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 14.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.500,00
FORNITURA GAS	€ 10.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 12.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 4.500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 20.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 2.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 40.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 20.000,00
BUONI PASTO	€ 9.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 11.000,00
SPESE POSTALI	€ 3.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 2.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 16.000,00
RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 2.500,00
COMPENSI ACI VICENZA SERVICE	€ 400.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 40.000,00
SPESE PUBBLICAZIONE RIVISTA SOCIALE	€ 18.000,00
TOTALE	€ 731.500,00

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	€ 5.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	€ 62.000,00
TOTALE	€ 67.000,00

AUTOMOBILE CLUB VICENZA
 IL DIRETTORE
Dr. Gian Antonio Sinigaglia

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 66.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 45.000,00
ONERI SOCIALI	€ 32.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R.	€ 8.000,00
ALTRI COSTI	€ 1.500,00
CONTRIBUTI INAIL	€ 1.500,00
TOTALE	€ 154.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 30.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 2.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 3.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE Elett. ED ELETTRON.	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI COMMERCIALI	€ 14.000,00
AMMORTAMENTO INSEGNE	€ 200,00
AMMORTAMENTO ARREDAMENTI	€ 300,00
TOTALE	€ 52.000,00

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 5.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 3.000,00
TOTALE	€ 2.000,00

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	€ 7.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 12.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 30.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 5.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 23.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 15.000,00
CONTRIBUTI A ENTI SPORTIVI	€ 10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI ARZIGNANO	€ 6.000,00
ALIQUOTE SOCIALI ASIAGO	€ 3.000,00
ALIQUOTE SOCIALI BASSANO	€ 5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI BASSANO EST	€ 9.500,00
ALIQUOTE SOCIALI ISOLA VICENTINA	€ 6.000,00
ALIQUOTE SOCIALI NOVENTA VICENTINA	€ 6.500,00
ALIQUOTE SOCIALI SCHIO	€ 9.000,00
ALIQUOTE SOCIALI SEDE	€ 262.000,00
ALIQUOTE SOCIALI THIENE	€ 12.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VALDAGNO	€ 18.000,00
ALIQUOTE SOCIALI LONIGO	€ 5.000,00
TOTALE	€ 446.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	€ 1.500,00
INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	€ 2.500,00
TOTALE	€ 4.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 40.000,00
I.R.A.P.	€ 20.000,00
TOTALE	€ 60.000,00

AUTOMOBILE CLUB VICENZA
 IL DIRETTORE
 Dr. Gian Antonio Sinigaglia

P.c.c. 

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.586.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.586.000
4) Costi della produzione	1.468.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	55.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.412.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	173.500

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	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	110.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	110.000,00

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. In particolare, nel corso del 2021, l'Ente prevede ulteriori interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile di sede e sugli impianti presenti nello stesso.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020	1.620.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021	3.225.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021	3.195.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	1.650.000,00

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 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2019.

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 2020.

Si fa presente che l'Ente ha già provveduto ad adottare con delibera n. 2 del 18.02.2020 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 2020-2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2021 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Vicenza per il triennio 2021-2023 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 7 del 26.06.2020.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2020-2021-2023			
AUTOMOBILE CLUB VICENZA			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2021	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023
AREA B	0	0	0
AREA C	3	3	3
TOTALE	3	3	3

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci. In particolare, come meglio specificato nei piani e programmi approvati dal Consiglio Direttivo in data odierna, l'Ente perseguirà l'efficientamento del modello organizzativo adottato (rapporto ente/società *in house*); l'incremento della compagine sociale; lo sviluppo della rete di delegazioni; l'estensione delle attività di servizi ai soci e collettività; enfaticizzazione dell'immagine del Sodalizio; infine, la promozione di iniziative sociali (educazione stradale).

AUTOMOBILE CLUB VICENZA

Gli obiettivi dell'Ente per l'esercizio 2021 sono ambiziosi ed esigono risorse adeguate. Su tale presupposto le previsioni delle entrate sono realistiche ed attendibili; quelle per le uscite si ispirano a criteri di economicità.

Nel corso del 2020 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza, associazionismo e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2020 equilibrata.

Vicenza, 16/10/2020

IL PRESIDENTE
(Luigi Battistolli)