

AUTOMOBILE CLUB MOLISE

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)	1.943.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.834.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	109.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-6.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	103.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	53.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	50.000,00

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 tra cui quote sociali e la riscossione delle tasse automobilistiche.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 1.520.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 15.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 20.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE AUTO	€ 45.000,00
TOTALE	€ 1.600.500,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, provvigioni Sara assicurazioni, sopravvenienze attive e ricavi franchising delle delegazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 30.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 15.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 18.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 125.000,00
ACCORDI PROMOZIONE ACI-SARA	€ 4.500,00
PROGETTO WORLD INTERNATIONAL	€ 150.000,00
TOTALE	€ 342.500,00

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, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 2.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
TOTALE	€ 4.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 4.685,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 25.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE FISCALI	€ 10.000,00
ALTRE CONSULENZE	€ 2.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 40.000,00
PULIZIA LOCALI E VIGILANZA	€ 7.500,00
FORNITURA LUCE E GAS DELEGAZIONE DI ISERNIA	€ 5.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 500,00
CONDOMINIO E RISCALDAMENTO	€ 25.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 5.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 5.000,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 6.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 4.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMM.NI MATERIALI	€ 10.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 4.000,00
BUONI PASTO	€ 7.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 4.000,00
ACQUISTI E SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 40.000,00
BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	€ 1.500,00
SPESE SOCIETA' PARTECIPATA	€ 130.000,00
SPESE COVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 1.000,00
SPESE DIVERSE	€ 45.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 32.000,00
ONERI SOCIALI RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 7.500,00
SVILUPPO RETE DELEGAZIONI	€ 3.500,00
MISSIONI E TRASFERTE ORGANI DELL'ENTE	€ 25.000,00
SPESE PER PIANI E PROGRAMMI DI ATTIVITÀ	€ 2.000,00
VISURE PRA E CAMERALI	€ 3.000,00
REALIZZAZIONE PROGETTO WORLD INTERNATIONAL	€ 150.000,00
REALIZZAZIONE SLALOM CITTÀ DI CAMPOBASSO	€ 15.000,00
SPESE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 630.500,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGIO PC E FOTOCOPIATRICI	€ 4.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	€ 14.000,00
TOTALE	€ 18.000,00

9) Costi del personale.

Sono i costi sostenuti dall'Ente per il personale dipendente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 21.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 4.000,00
ONERI SOCIALI	€ 6.500,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 1.500,00
TOTALE	€ 33.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 7.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 10.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 10.000,00
TOTALE	€ 27.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 4.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 15.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 2.500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 7.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VERSO ACI	€ 1.085.000,00
ISVAP	€ 500,00
TOTALE	€ 1.121.500,00

C- PROVENTI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 2.500,00
TOTALE	€ 2.500,00

17) *Interessi e altri oneri finanziari.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 1.000,00
INTERESSI SU PIANO DI RIENTRO ACI	€ 7.500,00
TOTALE	€ 8.500,00

22) *Imposte sul reddito d'esercizio.*

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 35.000,00
I.R.A.P.	€ 18.000,00
TOTALE	€ 53.000,00

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del margine operativo lordo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.943.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.943.000
4) Costi della produzione	1.834.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	27.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.807.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	136.000

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	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	65.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	75.000,00

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.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	400.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2025	3.420.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2025	3.320.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	500.000,00

Tab. 3

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

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.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa rendendo l'organizzazione interna in grado di gestire i notevoli flussi di tessere che arrivano dai nostri partners, numeri sempre più numerosi in virtù degli accordi di crescita sottoscritti.

Seguire le linee guida della Federazione ACI, quindi continuare ad organizzare nel territorio molisano i Corsi di Educazione Stradale nelle scuole per sensibilizzare le giovani generazioni al rispetto del codice della strada;

Al fine di continuare a 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 2025 si prevede un gettito di entrate più cospicuo dovuto alla crescita del numero degli associati, mentre restano stabili le previsioni di entrate nei settori cardine dell'A.C. quali le attività di assistenza e assicurative.

Le previsioni contenute nel Budget in esame garantiscono una gestione 2025 bilanciata ed equilibrata

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Molise per il triennio 2025-2027 così come verrà approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta che approva il budget 2025.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2025-2027			
AUTOMOBILE CLUB MOLISE			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026	Fabbisogno 2027
AREA ASSISTENTI	1	1	1
TOTALE	1	1	1

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli anni 2023-2025" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 con Delibera del Consiglio Direttivo n.06/22 del 06/12/2022. Le previsioni economiche per l'esercizio 2025 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2025 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.

Campobasso, 02/10/2024

IL PRESIDENTE

F.to Riccardo Tesone
