

AUTOMOBILE CLUB MOLISE

BUDGET PLURIENNALE DI ESERCIZIO (2022 – 2023 – 2024) e BUDGET DI ESERCIZIO 2022

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2022

Sono stati predisposti, ai fini del prescritto parere e della successiva deliberazione, secondo le indicazioni rinvenute nella Circolare MEF del 22 agosto 2013, n. 35, gli allegati **Budget pluriennale 2021 / 2023** e il **Budget annuale per l'esercizio 2021** redatti secondo l'impostazione economico-patrimoniale riclassificata disposta dal Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013: "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanze del 27.03.2013".

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato.

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.

Il Budget 2022 dell'Automobile Club Molise è stato predisposto

- In considerazione dell'estensione territoriale all'intera regione Molise. Si è tenuto conto dei ricavi e dei costi effettivamente accertati ed impegnati già nel corso dell'esercizio 2021, a livello regionale, con i necessari presumibili aggiustamenti.
- Nel rispetto degli obiettivi di riequilibrio di bilancio per il triennio 2021-2023 deliberati dal Consiglio Direttivo.
- Analizzando i dati del Consuntivo 2020 e l'andamento del Budget Economico del 2021.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	781.865,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	751.886,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	29.979,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-2.700,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	27.279,00
* Imposte sul reddito dell'esercizio	1.942,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.337,00

Tab. 1

Rispetto al precedente esercizio si registrano sostanziali scostamenti di previsione.

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, manifestazioni sportive, invita revisioni, traduzione patenti, gestione aree riservate Ready 2 GO e aggi Sisal.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 298.876,00
PROVENTI UFF. A.A.	€ 2.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 200.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 70.000,00
CONTRIBUTO PIANO ALIQUOTE 2022	€ 40.000,00
PROVENTI SERVIZIO INVITA REVISIONI	€ 6.031,00
PROVENTI PER GESTIONE AREE RISERVATE READY	€ 2.000,00
PROVENTI AGGI SISAL	€ 100,00
TOTALE	€ 619.007,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, canoni Marchio Aci, provvigioni Sara assicurazioni, royalties, proventi contributi promozionali Aci Rete e accordi di promozione ACI-SARA.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 40.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 11.500,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 97.064,00
ROYALTIES	€ 12.000,00
ACCORDI PROMOZIONE ACI-SARA	€ 2.294,00
TOTALE	€ 162.858,00

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.

CANCELLERIA	€ 1.258,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 500,00
TOTALE	€ 1.758,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo prevalentemente i costi riguardanti la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONSULENZE AMMINISTRATIVE FISCALI	€ 2.000,00
ALTRE CONSULENZE	€ 5.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 37.567,00
FORNITURA LUCE E GAS DEL.IS	€ 2.815,00
FORNITURA ACQUA	€ 120,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 5.600,00
SPESE TELEFONICHE	€ 2.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 2.500,00
SERVIZI BANCARI	€ 1.243,00
POSTALI	€ 50,00
CONDOMINIO E RISCALDAMENTO	€ 13.112,00
PULIZIA LOCALI E VIGILANZA	€ 3.700,00
ACQUISTI E SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 200.000,00
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 260,00
SERVIZI PER INVITA REVISIONE	€ 5.000,00
SPESE DIVERSE PER SERVIZI DA SOCIETÀ PARTECIPATE	€ 50.000,00
TOTALE	€ 332.467,00

Tra queste è prevista la spesa per i servizi in providing house da società partecipate per le attività di segreteria e contabilità, supporto amministrativo contabile alla Direzione dell'Ente, al Consiglio Direttivo e al Collegio dei Revisori per compensi professionali amministrativo-contabili, imposte di esercizio, oneri

tributari,tasse concessioni governative, diritti camerali e rimborsi e/o compensi all'amministratore.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI PASSIVI	€ 24.395,00
TOTALE	€ 24.395,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al Direttore.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSO DI RESPONSABILITA' E RISULTATO DIREZIONE	€ 22.500,00
ONERI SOCIALI SU COMPENSO RESPONSABILITA' E RISULTA	€ 5.377,00
STIPENDI	€ 11.190,00
ONERI SOCIALI	€ 2.574,00
T.F.R.	€ 932,00
TOTALE	€ 42.573,00

Nella formulazione delle previsioni l'Ente ha considerato la circostanza delle dimissioni volontarie dell'unico dipendente in servizio a far data dal 01.01.2022. Ha previsto un finanziamento all'avvicendamento della forza lavoro con la previsione, nel Conto Economico di Gestione, tra i costi della produzione, costi del personale, per n. 1 unità part-time. e spese diverse per servizi in providing house da società partecipate per le attività di segreteria e contabilità, supporto amministrativo contabile alla Direzione dell'Ente, al Consiglio Direttivo e al Collegio dei Revisori oltre al compenso di responsabilità e risultato alla Direzione.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ALIQUOTE SOCIALI	€ 257.394,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 300,00
SPESE RAPPRESENTANZA	€ 500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 65.000,00
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 4.150,00
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 1.859,00
IMPOSTA DI BOLLO	€ 650,00
ISVAP	€ 367,00
SPESE PER PIANI E PROGRAMMI DI ATTIVITA'	€ 5.000,00
TARI	€ 3.555,00
VIURE PRA E CAMERALI	€ 8.500,00
CANONI	€ 3.418,00
TOTALE	€ 350.693,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI VERSO CREDITORI	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 2.700,00
TOTALE	€ 2.700,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.A.P.	€ 1.942,00
TOTALE	€ 1.942,00

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	781.865
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	781.865
4) Costi della produzione	751.886
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	0
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	751.886
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	29.979

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	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00

Tab. 2

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	118.005,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022	13.271.882,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021	13.195.042,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022	194.845,00

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 2022 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2020 e da quelli prevedibili per la restante parte dell'anno.

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.

Si fa presente che l'Ente ha adottato 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 2022 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento. Gli scostamenti in più rispetto alle riduzioni dovute sono da ascrivere all'aumento dei volumi di spesa conseguenti all'estensione territoriale dell'A.C.

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 2022.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso la previsione di una campagna comunicazionale a mezzo web.

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.

Nel corso del 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardine del nostro A.C. 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 2022 equilibrata in grado di riassorbire la perdita registrata nell'anno 2020.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC MOLISE per il triennio 2021-2023.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2021 - 2023
AUTOMOBILE CLUB MOLISE

Area di Inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2021	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023
Area C POSIZIONE ECONOMICA 5	1	0	0
Area B POSIZIONE ECONOMICA 2 (al 50%)	2	0	0
Area B POSIZIONE ECONOMICA 1 (al 50%)	0	1	1
TOTALE	3	1	1

Tab. 4

Osservazioni

L'obiettivo primario dell'AC Molise per i prossimi anni di valenza è il rispetto degli obiettivi di riequilibrio di bilancio così come deliberati dal Consiglio Direttivo nella seduta del 27.05.2021.

I Piani di attività descrivono con maggiore dettaglio le linee politiche di sviluppo e progettuali dell'Ente per il prossimo anno.

IL PRESIDENTE
Dr. Luigi Di Marzo
AUTOMOBILE CLUB MOLISE
IL PRESIDENTE
(*Dr. Luigi DI MARZO*)