

AUTOMOBILE CLUB MOLISE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2023

Egredi 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 dal C.D. dell'Ente 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)	752.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	721.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-7.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	24.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.000,00

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
AGGIO RICARICHE SISAL	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 480.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 7.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 40.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE AUTO	€ 35.000,00
PROVENTI GESTIONE AREE RISERVATE READY2GO	€ 2.500,00
TOTALE	€ 565.500,00

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	€ 45.000,00
ROYALTIES	€ 12.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 15.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 110.000,00
ACCORDI PROMOZIONE ACI-SARA	€ 5.000,00
TOTALE	€ 187.000,00

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, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 1.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000,00
TOTALE	€ 2.500,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 2.500,00
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 14.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE FISCALI	€ 6.000,00
ALTRE CONSULENZE	€ 3.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 7.000,00
PULIZIA LOCALI E VIGILANZA	€ 5.000,00
FORNITURA LUCE E GAS DELEGAZIONE DI ISERNIA	€ 7.500,00
FORNITURA ACQUA	€ 500,00
CONDOMINIO E RISCALDAMENTO	€ 16.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 7.500,00
SPESE TELEFONICHE	€ 4.000,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 2.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMM.NI MATERIALI	€ 10.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 2.500,00
BUONI PASTO	€ 5.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 3.000,00
ACQUISTI E SPESE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 44.000,00
BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	€ 1.500,00
SPESE SOCIETA' PARTECIPATA	€ 60.000,00
SPESE COVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 500,00
SPESE DIVERSE	€ 14.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 29.000,00
ONERI SOCIALI RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 7.000,00
TOTALE	€ 258.000,00

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
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	€ 19.000,00
TOTALE	€ 19.000,00

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 LICENZE E MARCHI	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 2.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 2.500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 7.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 5.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 17.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
ALIQUOTE SOCIALI VERSO ACI	€ 378.000,00
TOTALE	€ 402.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI**17) Interessi e altri oneri finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU PIANO DI RIENTRO ACI	€ 7.000,00
TOTALE	€ 7.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 4.000,00
I.R.A.P.	€ 5.000,00
TOTALE	€ 9.000,00

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	752.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	752.500
4) Costi della produzione	721.500
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	7.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	714.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	38.000

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità che 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	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.000,00

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 31/12/2022	50.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	1.980.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	1.975.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023	55.000,00

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 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.

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 brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni.

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

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 2023 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, il rapporto con DR Automobiles. Le previsioni contenute nel Budget in esame potranno garantire entrate tali per una gestione 2023 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Molise per il triennio 2023-2025 come verrà approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta che approva il budget 2023.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025			
AUTOMOBILE CLUB MOLISE			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025
AREA B	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 2020-2022" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 con Delibera del Consiglio Direttivo del 30/09/2019 per il triennio 2020-2022. A chiusura dell'esercizio si è ritenuto opportuno attendere eventuali modifiche alla disciplina riguardante la razionalizzazione ed il contenimento della spesa pubblica. Tali modifiche sono solitamente prospettate dal Governo in sede di legge di bilancio a chiusura dell'esercizio. Si è quindi ritenuto di rimandare ai prossimi mesi la predisposizione del nuovo regolamento per gli anni 2023-2025. In attesa del nuovo regolamento, le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento relativo agli anni 2020-2022.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2023 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 lì, 03/10/2022

IL PRESIDENTE

F.to Luigi Di Marzo
