



Automobile Club Pisa

## AUTOMOBILE CLUB PISA

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2022

Egredi Consiglieri,

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 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 2020 e ad assestare il Budget Economico del 2021.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	1.476.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	1.438.500,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>38.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>45.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	45.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</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 tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	€ 500,00
VENDITA MATERIALE DIVERSO	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 675.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 156.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 70.000,00
PROVENTI CARBURANTI	€ 85.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 987.000,00</b>

### **5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, canoni marchio ACI, provvigioni Sara assicurazioni.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 15.000,00
RISARCIMENTO DA DA ASSICURAZIONI	€ 1.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 255.000,00
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA DELEGAZIONI	€ 32.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 55.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 70.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 19.000,00
RECUPERO SPESE POSTALI	€ 8.000,00
CONCORSI E RIMBORSI ACI	€ 21.000,00
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI	€ 8.000,00
PROVENTI RICAVI SISAL	€ 500,00
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA GESTORI	€ 1.000,00
RECUPERO SPESE VISURE PRA	€ 3.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI ESERCIZI PREC.	€ 500,00
RECUPERO MARCA DA BOLLO ASSOLTA VIRT.	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 489.500,00</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, materiale di consumo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 500,00
CANCELLERIA	€ 1.000,00
MODULISTICA	€ 3.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 5.000,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.000,00</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 ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.185,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 75.000,00
SPESE LEGALI	€ 9.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 2.500,00
ALTRE CONSULENZE	€ 1.000,00
PRESTAZIONI LAVORO AUTONOMO OCC.	€ 500,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	€ 250,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 250,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 6.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 10.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	€ 500,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 1.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 30.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 4.500,00
FORNITURA GAS	€ 13.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 22.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 12.000,00
SERVIZI DI RETE E CONNETTIVITA'	€ 9.500,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 20.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 15.000,00
BUONI PASTO	€ 8.500,00
SERVIZI POSTALI	€ 12.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE SERVIZI	€ 25.000,00
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE A.C.	€ 295.000,00
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLL. ACI	€ 1.000,00
SPESE PER GESTORI STAZIONE SERVIZIO	€ 3.000,00
SPESE PER PRESTAZIONI SERVIZI ANNI PREC.	€ 3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 597.500,00</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	€ 6.000,00
FITTI PASSIVI	€ 25.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 31.000,00</b>

### 9) Costi del personale

Sono i costi sostenuti relativi al personale dipendente per il personale in servizio nel 2022.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 119.415,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 2.500,00
ONERI INPS	€ 43.000,00
ONERI SOCIALI CASSA PREVIDENZA INPDAP	€ 10.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO TFS	€ 12.000,00
ALTRI COSTI	€ 3.500,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 60.585,00
ONERI SOCIALI INAIL	€ 2.000,00
ONERI SOCIALI INPDAP	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 253.500,00</b>

### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMM.TO SOFTWARE	€ 500,00
AMM.TO IMMOBILI	€ 60.000,00
AMM.TO MOBILI E ARREDI	€ 500,00
AMM.TO IMPIANTI	€ 23.000,00
AMM.TO ATTREZZATURE	€ 2.500,00
AMM.TO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	€ 1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 88.000,00</b>

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 14.000,00
IMPOSTE E TASSE NON DEDUCIBILI	€ 63.000,00
IVA INDETR. E CONGUAGLIO PRO RATA	€ 15.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 13.000,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 10.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 4.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI ACI	€ 318.000,00
ONERI DIV. DI GESTIONE ESERC. PRECED.	€ 1.000,00
IMPOSTE RELATIVE AD ESERC. PRECED.	€ 2.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 455.500,00</b>

**15 Proventi da partecipazioni**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
proventi da partecipazioni	€ 10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.000,00</b>

**16 Altri proventi finanziari**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C BANCARIO	€ 500,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.000,00</b>

**17 Interessi ed altri oneri finanziari**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C	€ 4.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.000,00</b>

20) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 27.000,00
I.R.A.P.	€ 18.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 45.000,00</b>

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.476.500
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.476.500</b>
4) Costi della produzione	1.438.500
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	88.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.350.500</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>126.000</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	95.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>100.000,00</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.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021</b>	<b>120.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022	10.720.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022	10.698.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b>	<b>142.000,00</b>

**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 che l'Ente ha tenuto conto, nella redazione del Budget 2022, del "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.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2022 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.

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 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 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.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirando ci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2021 è stata aggiudicata in via provvisoria la fornitura in esclusiva di carburanti relativa all'impianto attualmente in locazione commerciale ad ENI, alla ditta Gradi Gualtiero srl. Entro novembre 2021 Eni spa potrà esercitare il diritto di prelazione sulla fornitura previsto dal contratto di locazione. Pertanto non è possibile stabilire i tempi di perfezionamento del nuovo contratto e conseguentemente l'acquisizione dell'impianto e dei locali annessi e i relativi riflessi sui costi e ricavi.

Nel corso del 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività assicurative e le quote sociali, 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.

Si riporta, di seguito, la Pianta organica del personale ed il fabbisogno triennale è stato rideterminato con delibera consiliare del 26/07/2018

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/6/2021 AUTOMOBILE CLUB PISA Personale di ruolo			
Area Inquadramento e posizioni economiche	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
AREA B	3	3	0
AREA C	3	2	1
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>1</b>

AUTOMOBILE CLUB PISA  
IL PRESIDENTE  
(Ing. Leonardo Acquari)

