

## AUTOMOBILE CLUB PISA

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2023

Egregi 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 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 2021 e ad assestare il Budget Economico del 2022.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	1.554.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	1.536.400,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>18.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	10.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>28.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	28.000,00
<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.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>VENDITA MATERIALE DIVERSO</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>QUOTE SOCIALI</b>	<b>€ 678.000,00</b>
<b>PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA</b>	<b>€ 160.000,00</b>
<b>PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE</b>	<b>€ 65.000,00</b>
<b>PROVENTI CARBURANTI</b>	<b>€ 104.700,00</b>
<b>PROVENTI RICAVI PRA POLO TELEMATICO PAGOPA</b>	<b>€ 500,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.011.200,00</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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 15.000,00
RISARCIMENTO DA DA ASSICURAZIONI	€ 1.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 259.700,00
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA DELEGAZIONI	€ 38.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 58.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 72.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 19.000,00
RECUPERO SPESE POSTALI	€ 4.000,00
CONCORSI E RIMBORSI AGENTI SARA	€ 6.500,00
CONCORSI E RIMBORSI ACI	€ 42.500,00
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI	€ 15.000,00
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
PROVENTI RICAVI MCTC POLO TELEMATICO PAGOPA	€ 7.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 543.200,00</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
CANCELLERIA	€ 1.500,00
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	€ 80.000,00
SPESE LEGALI	€ 9.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 2.500,00
ALTRE CONSULENZE	€ 1.000,00
PRESTAZIONI LAVORO AUTONOMO OCC.	€ 1.000,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	€ 250,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 250,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 8.000,00
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	€ 25.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 55.000,00
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	€ 12.000,00
BUONI PASTO	€ 8.500,00
SERVIZI POSTALI	€ 4.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE SERVIZI	€ 25.000,00
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE A.C.	€ 310.000,00
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>€ 654.000,00</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	€ 7.500,00
FITTI PASSIVI	€ 24.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 31.500,00</b>

### 9) Costi del personale

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 126.800,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 2.500,00
ONERI INPS	€ 45.000,00
ONERI SOCIALI CASSA PREVIDENZA INPDAP	€ 11.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO TFS	€ 27.000,00
ALTRI COSTI	€ 1.850,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 57.750,00
ONERI SOCIALI INAIL	€ 2.000,00
ONERI SOCIALI INPDAP	€ 500,00
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 275.900,00</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 IMMOBILI	€ 67.000,00
AMM.TO MOBILI E ARREDI	€ 500,00
AMM.TO IMPIANTI	€ 30.000,00
AMM.TO ATTREZZATURE	€ 2.500,00
AMM.TO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	€ 1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 101.500,00</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	€ 23.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 6.500,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 17.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 4.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.000,00
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.	€ 1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 462.500,00</b>

**15 Proventi da partecipazioni**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
proventi da partecipazioni	€ 12.000,00
TOTALE	€ 12.000,00

**16 Altri proventi finanziari**

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

**17 Interessi ed altri oneri finanziari**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C	€ 3.000,00
TOTALE	€ 3.000,00

**20) Imposte sul reddito d'esercizio.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 10.000,00
I.R.A.P.	€ 18.000,00
TOTALE	€ 28.000,00

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.554.400
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.554.400</b>
4) Costi della produzione	1.536.400
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	101.500
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.434.900</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>119.500</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.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	138.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>138.500,00</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.

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b>	<b>260.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	10.514.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	10.526.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>	<b>248.000,00</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 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2021. Nella redazione del Budget l'Ente ha fatto riferimento, in linea di massima al "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, in quanto il nuovo documento, per il triennio 2023/2025, sarà approvato solo dopo l'adozione del nuovo regolamento da parte di Aci, in quanto costituisce il punto di riferimento per la redazione di un piano omologo per tutti gli Automobile Club Provinciali.

Il regolamento in oggetto sarà comunque approvato entro il 31/12/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento, ad eccezione dei costi delle utenze, adeguati all'attuale previsione di crescita straordinaria dovuta agli eventi bellici europei.

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.

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.

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 2023 si confida che con la stipula dei contratti relativi all'impianto di distribuzione carburanti antistante la sede sociale, possono incrementare la redditività del centro di costo/ricavo dell'Impianto.

Nel corso del 2023 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 2023 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la Pianta organica del personale ed il fabbisogno triennale 2023/2025 rideterminata con delibera odierna.

<b>AUTOMOBILE CLUB PISA</b>			
<b>Personale di ruolo</b>			
<b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>POSTI IN ORGANICO</b>	<b>POSTI RICOPERTI</b>	<b>POSTI VACANTI</b>
AREA OPERATORI	0	0	0
AREA ASSISTENTI	2	3	0
AREA FUNZIONARI	3	2	
<b>TOTALE</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>