

AUTOMOBILE CLUB PRATO

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 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'Ente 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.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	687.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	638.500,00
DIFFERENZE FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	49.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-16.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)	33.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	23.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.000,00

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 proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 310.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 30.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 12.000,00
TOTALE	€ 352.500,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni di immobili, royalties e provvigioni Sara assicurazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 25.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 75.000,00
ROYALTIES	€ 60.000,00
PROVVISORIALI	€ 165.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 10.000,00
TOTALE	€ 335.000,00

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	€ 1.600,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000,00
TOTALE	€ 2.600,00

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 DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.685,00
PROVVISORI PASSIVE	€ 10.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 5.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 7.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 30.000,00
PUBBLICITÀ E ATTIVITÀ PROMOZIONALI	€ 12.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 20.000,00
VIGILANZA	€ 700,00
FORNITURA ACQUA	€ 500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 64.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 4.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 3.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.000,00
MANUTENZIONI ORDinarie IMM. MAT.	€ 15.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 6.500,00
SERVIZI BANCARI	€ 2.200,00
SPESE POSTALI	€ 200,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 700,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 4.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 36.000,00
TOTALE	€ 232.300,00

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	€ 3.500,00
FITTI PASSIVI	€ 65.000,00
TOTALE	€ 68.500,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 24.727,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 14.873,00
ONERI SOCIALI	€ 8.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.000,00
ALTRI COSTI	€ 1.000,00
TOTALE	€ 50.600,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 63.400,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE ED B	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 1.100,00
AMMORTAMENTO ARREDAMENTI	€ 500,00
TOTALE	€ 76.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 10.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 10.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 3.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 10.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSI	€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 6.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 165.000,00
TOTALE	€ 208.000,00

C- PROVENTI FINANZIARI

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO		IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI		€ 6.000,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI		€ 10.000,00
TOTALE		€ 16.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO		IMPORTO
I.R.E.S.		€ 18.000,00
I.R.A.P.		€ 5.000,00
TOTALE		€ 23.000,00

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

DESCRIZIONE		IMPORTO
1) Valore della produzione		687.500
2) di cui proventi straordinari		
3 - Valore della produzione netto (1-2)		687.500
4) Costi della produzione		638.500
5) di cui oneri straordinari		
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)		6.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)		632.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)		55.500

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contenente l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	60.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	60.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

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	0,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	955.750,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	955.750,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023	0,00

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.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare 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, approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del del 27/10/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

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.

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 bilancio 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.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Prato per il triennio 2022-2024 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28/09/2022.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025			
AUTOMOBILE CLUB PRATO			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche			
	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025
AREA B	↓	↓	↓
AREA C	↓	↓	↓

Gli obiettivi preponderanti saranno consolidare ed accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze del Soc; proseguire le 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, in parte già avvenuto in seguito all'incendio della sede avvenuto il 16 febbraio 2021.

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; soprattutto è stato attentamente valutato l'impatto delle spese energetiche degli immobili occupati.

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, 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.

I Consiglieri

IL PRESIDENTE

Ing. Federico Mazzoni