

## AUTOMOBILE CLUB SIENA

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

## AL BUDGET ANNUALE 2022

Egregi 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 del Budget Economico del 2021.

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO                           |                  |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )                            | 570.500,00       |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )                             | 537.000,00       |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b> | <b>33.500,00</b> |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)          | 3.500,00         |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)    | 0,00             |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>          | <b>37.000,00</b> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                              | 27.000,00        |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                             | <b>10.000,00</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. In particolare i ricavi derivanti da quote sociali e i proventi per riscossione tasse di circolazione.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                      | IMPORTO             |
|---|---------------------|
| QUOTE SOCIALI                               | € 315.000,00        |
| PROVENTI PER PUBBLICITÀ                     | € 5.500,00          |
| PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE | € 13.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>€ 333.500,00</b> |

**5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni di immobili, canoni marchio dalle delegazioni e provvigioni Sara. Rispetto al budget 2021, si registra una leggera contrazione.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO      | IMPORTO             |
|-----------------------------|---------------------|
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 63.000,00         |
| AFFITTI DI IMMOBILI         | € 5.000,00          |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI  | € 35.000,00         |
| PROVVIGIONI ATTIVE          | € 119.000,00        |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI   | € 15.000,00         |
| <b>TOTALE</b>               | <b>€ 237.000,00</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 e materiale di consumo.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO           |
|------------------------|-------------------|
| CANCELLERIA            | € 1.500,00        |
| MATERIALE DI CONSUMO   | € 1.000,00        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>€ 2.500,00</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. La voce nel suo complesso si mantiene sostanzialmente in pareggio rispetto al 2020 (+ € 3.000).

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO                   | IMPORTO             |
|--|---------------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE                | € 4.815,00          |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | € 5.185,00          |
| PROVVIGIONI PASSIVE                      | € 36.400,00         |
| PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO           | € 9.000,00          |
| CORSI EDUCAZIONE STRADALE                | € 500,00            |
| SPESE PER I LOCALI                       | € 12.000,00         |
| VIGILANZA                                | € 500,00            |
| FORNITURA ACQUA                          | € 1.500,00          |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA              | € 9.000,00          |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA             | € 2.000,00          |
| SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE            | € 1.000,00          |
| SERVIZI INFORMATICI                      | € 12.000,00         |
| MISSIONI E TRASFERTE                     | € 1.000,00          |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.         | € 5.000,00          |
| PREMI ASSICURAZIONE                      | € 5.500,00          |
| BUONI PASTO                              | € 3.500,00          |
| SPESE POSTALI                            | € 300,00            |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI          | € 300,00            |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI                  | € 21.500,00         |
| COMPENSO DIRETTORE                       | € 36.000,00         |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>€ 167.000,00</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            |
|---------------------------------|--------------------|
| FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI | € 59.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>€ 59.000,00</b> |

#### 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO           | IMPORTO            |
|----------------------------------|--------------------|
| STIPENDI                         | € 50.270,00        |
| TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE      | € 23.000,00        |
| ONERI SOCIALI                    | € 19.000,00        |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO T.F.R. | € 4.500,00         |
| LAVORO STRAORDINARIO             | € 730,00           |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>€ 97.500,00</b> |

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO    | IMPORTO            |
|---------------------------|--------------------|
| AMMORTAMENTO IMMOBILI     | € 7.500,00         |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI     | € 3.000,00         |
| AMMORTAMENTO ATTREZZATURE | € 500,00           |
| <b>TOTALE</b>             | <b>€ 11.000,00</b> |

**14) Oneri diversi di gestione.**

L'aumento di questa voce dei costi della produzione è pari ad € 2.000.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO            | IMPORTO             |
|-----------------------------------|---------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI        | € 11.000,00         |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI      | € 11.500,00         |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA  | € 2.000,00          |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA | € 1.000,00          |
| ONERI E SPESE BANCARIE            | € 1.000,00          |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA           | € 1.000,00          |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE | € 1.000,00          |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE      | € 2.500,00          |
| ALIQUOTE SOCIALI                  | € 169.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>€ 200.000,00</b> |

**C - PROVENTI FINANZIARI**

**16) Altri proventi finanziari.**

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO        | IMPORTO           |
|-------------------------------|-------------------|
| INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO | € 3.500,00        |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>€ 3.500,00</b> |

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO            |
|------------------------|--------------------|
| I.R.E.S.               | € 17.000,00        |
| I.R.A.P.               | € 10.000,00        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>€ 27.000,00</b> |

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE  | IMPORTO        |
|--|----------------|
| 1) Valore della produzione   | 570.500        |
| 2) di cui proventi straordinari  | 0              |
| <b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>                           | <b>570.500</b> |
| 4) Costi della produzione  | 537.000        |
| 5) di cui oneri straordinari   | 0              |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 11.000         |
| <b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>                          | <b>526.000</b> |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>                                     | <b>44.500</b>  |

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     | 170.000,00        |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE   | 0,00              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>        | <b>170.000,00</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. In particolare, nel corso del 2022, l'Ente prevede alcuni interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile di sede e l'acquisto di mobili per ufficio.

| BUDGET DI TESORERIA                                     |                   |
|---|-------------------|
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021</b> | <b>690.000,00</b> |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022                 | 665.000,00        |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022                  | 785.000,00        |
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b> | <b>570.000,00</b> |

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti.

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.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Si sottolinea che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi di 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.

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 per il triennio 2020-2022 nella seduta del Consiglio Direttivo del 30/10/2020.

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.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogni del personale dell'AC Siena per il triennio 2020-2022 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 16/12/2020, rinviando per l'adozione del Piano Triennale dei fabbisogni del personale 2021-2023 ad autonoma deliberazione del Consiglio Direttivo da adottarsi a valle del budget 2022.

| <b>PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024</b> |                        |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>AUTOMOBILE CLUB SIENA</b>                                 |                        |                        |                        |
| <b>Personale di ruolo</b>                                    |                        |                        |                        |
| <b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>             | <b>Fabbisogno 2022</b> | <b>Fabbisogno 2023</b> | <b>Fabbisogno 2024</b> |
| AREA B   | 1                      | 1                      | 1                      |
| AREA C   | 1                      | 1                      | 1                      |
| <b>TOTALE</b>  | <b>2</b>               | <b>2</b>               | <b>2</b>               |

Gli obiettivi principali saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci e con le linee strategiche della federazione; 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.

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

Nel corso del 2022 si prevede una sostanziale ripresa delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività associative, assicurative, di riscossione bollo auto e quelle relative alla gestione della rete di vendita, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; si confida, oltre che nella messa in atto delle strategie proposte dalla federazione relative all'attività associativa, nell'attuazione della promessa opera di razionalizzazione della rete assicurativa agenziale, a cura della compagna. Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2021 equilibrata.

Siena 20 ottobre 2021

F.to IL PRESIDENTE

Dott. Lanfranco Marsili