



AUTOMOBILE CLUB TERAMO
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2023

Indice

<i>PREMESSA</i>	<i>1</i>
<i>LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO</i>	<i>3</i>
<i>CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA</i>	<i>4</i>
<i>BUDGET ECONOMICO</i>	<i>5</i>
<i>VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	<i>6</i>
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	<i>6</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>10</i>
<i>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</i>	<i>10</i>
<i>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</i>	<i>10</i>
<i>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI</i>	<i>11</i>
<i>BUDGET DI TESORERIA</i>	<i>11</i>
<i>CONCLUSIONI FINALI</i>	<i>13</i>

PREMESSA

Il Budget per l'anno 2023 è stato redatto, in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, adottato con delibera del Consiglio Direttivo in data 29 settembre 2009 e sulla scorta dei dati a disposizione secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Il Budget inoltre è coerente con le prescrizioni previste dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spesa dell'A.C. Teramo" per il triennio 2023-2025. In ossequio alle indicazioni della Federazione giunte con la nota AOODIR 009/0004906/22 del 03/10/2022, le strutture dell'Ente hanno rinnovato, nella medesima adunata di approvazione del presente budget, il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spesa dell'A.C. Teramo per il triennio 20203-2025" in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013), così come modificato dal D.L. 124/2019 (convertito con legge 157/2019).

Per l'anno 2023, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico*, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'art. 2425 del c.c., si presenta in una forma espositiva scalare e con una classificazione dei costi per natura. Esso rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato la previsione di risultato, evidenziandone i risultati intermedi. Vengono, inoltre, poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2023 rispetto alle previsioni 2022 assestate alla data di presentazione del budget 2023, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2021;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*, indica le acquisizioni e le dismissioni di immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio di riferimento. In tale documento L'A.C. Teramo ha previsto gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di ammodernamento della rete carburanti, e dagli interventi di manutenzione sugli immobili di proprietà, in linea con la Relazione del Direttore sui Piani di attività 2023, trasmessa agli Organi dell'Ente con Prot. 0000132/22 del 29/09/2022.
- c. *budget di tesoreria*, riporta le manifestazioni finanziarie delle operazioni economico/patrimoniali ed i movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica e da quella degli investimenti, ovvero tutte quelle movimentazioni di partite patrimoniali classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si vuole evidenziare che la Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 ha indicato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanza del 27/03/2013. Il predetto D.M., infatti, ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

1. Il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
2. Il budget economico pluriennale;
3. Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Relativamente, al punto 4) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, l'Automobile club di Teramo, prevede lo svolgimento di progetti legati alle attività istituzionali per la promozione di attività associative e divulgazione della cultura sulla sicurezza stradale.

ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL' ALLEGATO 1 DEL DL n. 91/2011

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori delle previsioni di budget. È redatto come previsto dal D.L. n. 91/2011, ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2023-2025.

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo per l'anno 2023 prevedendo la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni, anche in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per le annualità 2023-2025 sono state effettuate tenendo conto di una stabilizzazione molto contenuta e prudente sia del valore della produzione che dei costi della produzione e dell'eventuale reintegro della dotazione organica.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2023 pari a €. 16.307, passa ad € 49.700 nel 2024 e ad € 49.000 nel 2025.

ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si rileva che, come esplicitato nella lettera circolare dell'Automobile Club d'Italia prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di finanza ha concordato che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio, ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 1) Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica;
- 2) Piano degli obiettivi per progetti;
- 3) Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Nel primo allegato si evidenziano gli impieghi dei costi della produzione, per il raggiungimento degli obiettivi, così come desumibili dagli indirizzi generali ed in coerenza con gli obiettivi proposti dal Direttore con apposita Relazione sui Piani di attività 2023, trasmessa agli Organi dell'Ente con Prot. 0000132/22 del 29/09/2022.

Nei successivi allegati vengono illustrati, in maniera sintetica, la distribuzione tra le categorie di costi degli impieghi per il raggiungimento degli obiettivi, ed infine i risultati del progetto previsto in ambito provinciale "La Sicurezza si fa Strada", attraverso gli indicatori da perseguire, nonché dei progetti di educazione alla sicurezza stradale Federali Edustrada - MIUR.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

L'anno 2023 presenterà rilevanti difficoltà legate alla crisi dei consumi dovuta dalle conseguenze della pandemia COVID-19 e dalle ripercussioni degli eventi bellici dell'est Europa che stanno generando un forte aumento dei prezzi dell'energia elettrica, del gas, dei carburanti, degli alimenti e di altre materie prime, determinando un peggioramento del quadro economico nazionale. Nel 2023 sarà ancora lontano il ritorno agli equilibri pre-crisi, soprattutto per il settore automotive colpito più di altri da una generale riduzione dei consumi, causato principalmente dalla crisi dei semiconduttori e dall'incertezza del mercato. Attraverso gli investimenti e nella prospettiva di un ritorno graduale alla normalità, cercheremo di recuperare e mantenere l'economicità della gestione, attraverso il controllo, la revisione e la riorganizzazione di tutte le attività istituzionali e commerciali. Si procederà ad una migliore

armonizzazione della rete delle Delegazioni territoriali e al potenziamento delle stesse, al fine di incrementare la compagine sociale e i servizi resi all'utenza motorizzata sul territorio provinciale. Si porrà particolare attenzione alle dinamiche del mercato assicurativo, coordinando al meglio il lavoro delle quattro Agenzie territoriali e mantenendo i metodi incentivanti per le Delegazioni nella veste di sub-agenzie Sara.

Si proseguirà negli interventi di promozione dello sport automobilistico nella provincia attraverso il supporto a manifestazioni sportive realizzate sotto l'egida dell'ACI. L'Ente, inoltre, sarà impegnato nell'organizzazione diretta, o tramite Associazioni affiliate, dell'iniziativa "Ruote nella Storia - ACI Storico", evento di valore strategico per il Sodalizio.


Il settore Carburanti, che rappresenta una delle fonti di maggiore sostentamento economico, ci impegnerà nel mantenimento dell'efficienza del funzionamento delle stazioni di servizio, anche mediante manutenzioni ordinarie e straordinarie. Nel 2023, inoltre, saranno tangibili gli effetti del processo di riattivazione completa del Punto Vendita di Roseto degli Abruzzi.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura dell'Ente. Le previsioni per il 2023 tengono, inoltre, conto dei criteri di equilibrio economico, patrimoniali e finanziari (art. 59 Statuto ACI) adottati con delibera del Consiglio Direttivo n. 14 del 24/06/2021. Si specifica che il Budget 2022, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 22 del 27/10/2021 è stato soggetto ad un intervento di rimodulazione attuato nei termini di legge. Si attesta inoltre che il Budget 2023 rispetta quanto disposto dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spesa dell'A.C. Teramo" rinnovato per il triennio 2023-2025, ed adottato dal Consiglio Direttivo nella medesima seduta di approvazione del Budget stesso.

S'illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali, messe a paragone con i risultati d'esercizio del 2021 e con il Budget definitivo esercizio 2022.

BUDGET ECONOMICO

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Teramo		Esercizio 2021 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		665.227	678.500	681.500	3.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		228.779	271.900	262.900	-9.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		894.006	950.400	944.400	-6.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.982	2.500	3.000	500
7) Spese per prestazioni di servizi		356.786	396.750	380.500	-16.250
8) Spese per godimento di beni di terzi		17.772	17.900	18.000	100
9) Costi del personale		46.912	54.600	47.700	-6.900
10) Ammortamenti e svalutazioni		81.069	91.050	91.050	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		307.528	330.770	342.300	11.530
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		812.049	893.570	882.550	-11.020
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		81.957	56.830	61.850	5.020
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		31	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		1.158	1.000	300	-700
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-1.127	-1.000	-300	700
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni		0	0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)		80.830	55.830	61.550	5.720
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		37.214	40.010	45.243	5.233
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		43.616	15.820	16.307	487

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2023 un utile di esercizio di € 16.307 e un risultato operativo lordo di € 61.550.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è determinato come segue:

A - VALORE DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2021	Budget 2022 (A)	Budget 2023 (B)	Differenza (A-B)
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	665.227	678.500	681.500	3.000
2) Variazione rimanenze semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	228.779	271.900	262.900	-9.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	894.006	950.400	944.400	-6.000

Rispetto al Budget d'esercizio 2022, il budget per il 2023 presenta una previsione in leggera diminuzione del valore della produzione di € 6.000. Da una disamina del prospetto si evidenzia in prima istanza quanto segue:

- La riattivazione del Punto Vendita Carburanti di Roseto e l'incremento dei proventi derivanti dalla vendita dei prodotti associativi ci consentono di prevedere un aumento dei ricavi di vendita.
- Per quanto riguarda, invece, gli altri ricavi è prevista una flessione dovuta principalmente ad una lieve diminuzione degli introiti derivanti dalla gestione patrimoniale.

Tali valori, comunque, sono prudenziali e basati sugli andamenti del mercato odierno, sviluppati in prospettiva previsionale per renderli il più possibile veritieri.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione risulta così determinato:

B – COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2021	Budget 2022 (A)	Budget 2023 (B)	Differenza (A-B)
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.982	2.500	3.000	500
7) Spese per prestazioni di servizi	356.786	396.750	380.500	-16.250
8) Spese per godimento di beni di terzi	17.772	17.900	18.000	100
9) Costi del personale	46.912	54.600	47.700	-6.900
10) Ammortamenti e svalutazioni	81.069	91.050	91.050	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	307.528	330.770	342.300	11.530
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	812.049	893.570	882.550	-11.020

I costi della produzione sono previsti in diminuzione rispetto al 2022 di € 11.020. Tale riduzione contribuisce a migliorare l'equilibrio economico della gestione.

La voce B6) "Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo" prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo di € 3.000 ed in piena ottemperanza all'art. 5) c.1 del citato Regolamento ex D.L. 101/2013.

La voce B7) "Spese per prestazioni di servizi" è prevista in diminuzione per € 16.250, sempre nel rispetto delle politiche di attenzione al costo, sviluppo di prassi efficienti all'interno dell'A.C. ed in ottemperanza all'art. 5) del citato Regolamento ex D.L. 101/2013. La voce è composta da:

- € 6.000 destinata al compenso previsto per gli Organi dell'Ente– contenute come da art. 8) del citato Regolamento ex D.L. 101/2013;
- € 4.500 destinata al compenso previsto per il Collegio dei Revisori dei Conti;
- € 102.000 per provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per la produzione associativa e servizio amministrativo prestato dall'Acì Informatica spa, nonché eventuali incentivi alle delegazioni per incremento vendite tessere associative;
- € 2.000 per incarichi legali e notarili, conferiti a professionisti ed esperti estranei all'amministrazione, sulla base della spesa già prevedibile con ragionevole certezza nel 2021;
- € 10.000 per spese legate all'incremento ed al potenziamento delle attività di acquisizione soci attraverso iniziative dedicate;
- € 13.000 per varie iniziative di sicurezza stradale, tra cui il progetto "La sicurezza si fa strada" e i progetti federali Edustrada - MIUR;
- € 8.000 per spese per la pulizia dei locali della Sede;
- € 500 per la fornitura di acqua;
- € 4.000 per fornitura gas per riscaldamento;
- € 3.000 per fornitura energia elettrica;
- € 500 per spese telefoniche;
- € 4.000 per servizi informatici professionali ed elaborazione dati, relativi all'utilizzo del servizio integra top e rimborso costi fissi per tasse automobilistiche;
- € 1.500 per spese esercizio automezzi, riferito ai consumi di carburante, manutenzioni e altri costi accessori relativi all'auto dell'Ente;

- € 500 per spese di trasporto, intese quali spese di trasporto materiali ed attrezzature varie, facchinaggio, stoccaggio degli omaggi sociali;
- € 1.500 per spese di missioni e trasferte;
- € 30.000 per spese per manutenzioni e riparazioni delle immobilizzazioni materiali dell'Ente;
- € 15.500 per premi di assicurazione, furto, incendio, RCA, RCT e altre funzionali alle attività commerciali dell'Ente;
- € 1.000 per buoni pasto – contenute come da art. 6) del citato Regolamento ex D.L. 101/2013;
- € 500 per servizi bancari, per commissioni bancarie varie;
- € 500 per spese postali;
- € 500 per bollatura e vidimazione dei registri;
- € 12.000 per altre spese per la prestazione dei servizi;
- € 3.000 per spese generali per la conduzione dei servizi dell'Ente;
- € 55.000 per spese per la gestione dei p.p.v.v. carburanti, per contributi finanziari su campagne di fidelizzazione, licenze e concessioni ANAS, contributi ai gestori, spese per verifiche e adeguamenti ambientali, rinnovi dei Certificati di Prevenzione incendi, autorizzazioni uniche ambientali ... ;
- € 1.000 per spese inerenti la gestione del servizio di autonoleggio ai soci;
- € 2.000 per spese per manifestazioni sportive;
- € 1.000 per spese per convocazione Organi sociali, e spese legate al rinnovo dell'Organo Politico;
- € 16.000 per spese per convegni, e altre manifestazioni;
- € 13.500 per spese per servizio di front-office, e assistenza tecnico/amministrativa ai licenziati Aci Sport;
- € 12.000 per spese per coordinamento Delegazioni e agenzie Sara, spese legate a politiche incentivanti la produzione assicurativa;
- € 13.000 per spese per servizi fiscali, e elaborazione buste paga;
- € 15.000 per spese per servizi tecnici professionali;
- € 28.000 per spese di rimborso della quota parte relativa ai compensi del Direttore dell'Automobile Club (personale ACI), considerata spesa per servizi in ottemperanza all'OIC 12 p. 63.

La voce B8) "Spese per godimento beni di Terzi" è quantificata in € 18.000 ed è riferita agli affitti passivi e agli oneri accessori, alle spese per la locazione del terreno dell'Area di servizio di Putignano e agli uffici dell'Agenzia SARA

Assicurazione di Giulianova. Tale voce è rimasta invariata rispetto al Budget 2022 rispettando il vincolo dell'art. 5) del citato Regolamento ex D.L. 101/2013.

La voce B9) "Costi del personale" è quantificata in complessive € 47.700. Sono stati rispettati i vincoli dell'art. 7 c.1 del Regolamento ex D.L. 101/2013. Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 settembre 2022 è composta come segue:

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA ASSISTENTI (EX AREA B)	2	0	2
AREA FUNZIONARI (EX AREA C)	2	1	1
TOTALE	4	1	3

Nel corso del 2023 non sono previste variazioni all'attuale pianta organica.

La voce B10) "ammortamenti e svalutazioni" è quantificata in € 91.050. La voce è composta da:

- € 200 quota ammortamento software;
- € 30.500 quota ammortamento immobili;
- € 550 quota ammortamento impianti generici;
- € 1.000 quota ammortamento attrezzature;
- € 2.500 quota ammortamento automezzi;
- € 2.000 quota ammortamento macchine elettriche ed elettroniche;
- € 54.000 quota ammortamento impianti di carburanti;
- € 300 quota ammortamento avviamento.

Le voci B11), B12) e B13) non prevedono movimentazioni.

La voce B14) "Oneri diversi di gestione" è quantificata in € 342.300 in aumento rispetto alla previsione 2022.

La voce è composta da:

- € 12.500 per imposte e tasse deducibili;
- € 1.000 per imposte e tasse indeducibili;
- € 6.300 per iva indetraibile e congruaglio pro – rata;

- € 100 per arrotondamenti passivi;
- € 1.000 per abbonamenti e pubblicazioni;
- € 19.000 per omaggi sociali;
- € 5.000 per spese di rappresentanza;
- € 400 per sussidi e indennizzi al personale;
- € 2.000 per contributi ad Enti sportivi per iniziative di promozione dello sport automobilistico – contenute come da art. 6) del citato Regolamento ex D.L. 101/2013;
- € 295.000 per spese relative ad aliquote sociali. Tali spese si prevedono in aumento rispetto al budget dell'anno precedente.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	944.400
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	944.400
4) Costi della produzione	882.550
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	91.050
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	791.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	152.900

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si prevede un saldo negativo della gestione finanziaria per € 300, in funzione degli interessi passivi per un finanziamento in essere che si estinguerà nell'esercizio.


RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

Non sono state previste movimentazioni.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE

Sono previsti, per l'esercizio 2023, imposte sul reddito per complessive € 45.243, di cui € 37.858 per IRES ed € 7.385 per IRAP. La forte incidenza dell'IRES è dovuta alla natura commerciale delle entrate derivanti dalla vendita carburanti.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

 Automobile Club Teramo		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget Esercizio 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - INVESTIMENTI			500
SOFTWARE - DISSIONI			0
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			500
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - INVESTIMENTI			25.000
IMMOBILI - DISSIONI			0
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI			25.500
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			50.500
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI			0
PARTECIPAZIONI - DISSIONI			0
TITOLI - INVESTIMENTI			0
TITOLI - DISSIONI			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			51.000

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, sono stati stanziati euro 51.000 destinati:

- € 500 per l'acquisto di software.
- € 25.000 per manutenzioni straordinarie degli immobili di proprietà.
- € 24.000 per interventi tecnici, adattamenti e manutenzioni straordinarie degli impianti di proprietà.
- € 1.500 per acquisti di altri beni quali macchine per ufficio elettriche ed elettroniche, mobili e arredi.

BUDGET DI TESORERIA

 Automobile Club Teramo		BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2023
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022		116.743	
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0	
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		606.650	
ENTRATE DA DISMISSIONI		0	
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		42.500	
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2023		649.150	
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0	
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		499.500	
USCITE DA INVESTIMENTI		51.000	
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		63.400	
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2023		613.900	
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2023		151.993	

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente anche dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo un andamento piuttosto continuativo e regolare, avendo cautamente misurato le manifestazioni finanziarie.

Sono state prese in considerazione anche le manifestazioni finanziarie delle operazioni economico/patrimoniali ed i movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica e da quella degli investimenti, ovvero tutte quelle movimentazioni di partite patrimoniali classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile.

Si prevede che l'esercizio 2023 generi liquidità, garantendo una solidità finanziaria all'Ente.

CONCLUSIONI FINALI

Il Budget 2023, redatto secondo criteri di cautela ed economicità, evidenzia un risultato positivo che ci consente di valutare con fiducia la programmazione deliberata.

Gli obiettivi principali saranno accrescere la compagine associativa, cercando di stipulare convenzioni con associazioni locali e consolidando quelle già in essere, migliorare la visibilità e l'immagine dell'Ente con iniziative ed eventi che siano in grado di sviluppare al meglio le missioni istituzionali dell'Automobile Club Teramo.

Non meno importante sarà dedicarsi ad attività di formazione del personale della rete di vendita periferica, per migliorare l'approccio verso la clientela, a beneficio del consolidamento della compagine associativa.

Le nostre delegazioni, sempre più efficienti, sono dotate di un'ottima digitalizzazione riuscendo così a fornire servizi con maggiore celerità e precisione.

L'auspicio è il raggiungimento degli obiettivi deliberati, anche con l'impegno dei collaboratori interni ed esterni dell'Ente.

Con tali proponimenti e, soprattutto, in tale spirito, chiedo di approvare il Budget Economico di previsione 2023 e tutti i suoi allegati.

Teramo 11/10/2022

F.to Il Presidente

Dott. Carmine Cellinese