



Automobile Club Grosseto

**AUTOMOBILE CLUB GROSSETO**

## **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 vigente 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 degli allegati, ossia la presente Relazione del Presidente, dei Revisori e del Budget di Tesoreria.

Il DM 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre preliminarmente evidenziare che tali allegati, introdotti dal DM, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Per la predisposizione del budget 2022, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel “Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020 – 2022” così come aggiornato nel corso della seduta del C.D. dell'ente in data 29 ottobre 2021 e sulla cui base sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico nella misura non inferiore alla percentuale prevista nel regolamento stesso.

Si invitano i revisori a verificare ed asseverare il rispetto dei vincoli sopra indicati.

Nel redigere il presente Budget si è provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2020 e l'andamento del 2021 al 30 settembre. Si riporta nel dettaglio il quadro riepilogativo degli stanziamenti 2022:

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	782.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	742.450,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>40.150,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	200,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>40.350,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.850,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2022</b>	<b>25.500,00</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.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100
QUOTE SOCIALI	545.000
PROV. UFF. ASSISTENZA AUTOM.	95.000
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	500
PROVENTI DIVERSI	1.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	45.000
<b>TOTALE</b>	<b>686.600</b>

Per quanto riguarda le voci di cui sopra si ipotizza una sostanziale tenuta dei ricavi da quote associative - grazie sia alle politiche incentivanti di ACI in materia alla rete commerciale costituita dall'ufficio di sede e dalle delegazioni ( dirette e indirette) – e dalle pratiche di assistenza automobilistica gestite dall'ufficio di sede e dalla succursale, che presumibilmente potranno beneficiare anche per l'anno considerato di una minore attività degli STA gestiti presso il DTT e il PRA a causa dell'emergenza sanitaria tuttora in corso. Sulla base dell'attuale andamento si ipotizza anche una costante tenuta dei ricavi nel settore della riscossione tasse automobilistiche.

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

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AFFITTI DI IMMOBILI	11.000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	15.000
CANONE MARCHIO	33.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	35.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	500
<b>TOTALE</b>	<b>96.000</b>

Rispetto al preventivato nell'esercizio precedente si registrano maggiori ricavi per €. 12.200, dovuti prevalentemente ai rimborsi erogati dall'amministrazione presso la quale svolge l'attività lavorativa una dipendente dell'ente sotto forma di utilizzazione temporanea. Le altre voci sono rappresentate dai canoni versati dalle delegazioni per l'utilizzo del marchio e dalle provvigioni Sara, da considerarsi sostanzialmente stabili. Un fattore che potrebbe contribuire a un aumento delle provvigioni potrebbe essere l'utilizzo della succursale come subagenzia SARA gestito da un professionista del settore. Tuttavia, come già riportato in precedenti relazioni, risulta non semplice l'individuazione di idoneo soggetto sul territorio.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

### 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	IMPORTO
CANCELLERIA	2.000
MATERIALE DI CONSUMO	3.000
<b>TOTALE</b>	<b>5.000</b>

Rispetto alla previsione del precedente esercizio si registra un aumento della voce materiale di consumo per maggiori approvvigionamenti effettuati per acquisto dispositivi di protezione individuali quali guanti, mascherine e prodotti disinfettanti.

#### **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 tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.850,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	72.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
ALTRE CONSULENZE	500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	500,00
PUBBLICITA'	1.500,00
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	10.500,00
ACQUA	500,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	8.500,00
SPESE TELEFONICHE	7.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	15.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	10.000,00
SPESE POSTALI	2.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	2.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	130.000,00
BUONI PASTO	2.500,00
Retribuzione personale comandato Aci Direttore	7.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>285.350,00</b>



**Automobile Club Grosseto**

## **AUTOMOBILE CLUB GROSSETO**

All'interno del conto B7 le voci maggiormente rappresentative sono date dai servizi professionali ed elaborazioni dati (contratto con Aci Informatica per i prodotti software utilizzati allo sportello e alla contabilità), dalla voce "altre spese per la prestazione di servizi" (costi dell'affidamento alla società in house "Aci Service S.r.l.", della quale però è stata deliberata la messa in liquidazione nella seduta del CD dell'ente del 29 maggio 2020 e per la quale verranno presi i provvedimenti definitivi con tempistiche ancora da definire al fine di garantire la continuità aziendale) e dalla parte di IVA promiscua collegata alle fatture e imputata nel medesimo conto di costo dell'imponibile.

Il costo rispetto al 2021 diminuisce di €. 24.650 per effetto sia dell'adeguamento di alcune spese di funzionamento sia, principalmente, per la riduzione dell'indennità del direttore incaricato non più in distacco ma ad interim, che ha comportato una riduzione per € 28.000, passando dai 35.000 dello scorso esercizio ad €. 7.000 della previsione per il 2022, previsti nell'accordo sottoscritto da ACI e OO.SS. rappresentative in data 12 maggio 2021.

Tale voce rimane allocata in questo aggregato di conto, in osservanza delle disposizioni di Aci Italia contenute nella circolare n. 1939/18 DEL 15/02/2018.

### **8) Spese per godimento di beni di terzi.**

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature e fitti passivi.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>NOLEGGI</b>	<b>1.000,00</b>
<b>FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI</b>	<b>7.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>8.000,00</b>

### **9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>STIPENDI</b>	<b>45.000,00</b>
<b>STIPENDIO PERSONALE ACI</b>	<b>-</b>
<b>TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE</b>	<b>15.000,00</b>
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>17.000,00</b>
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>5.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>82.000,00</b>

Si precisa che il costo della dipendente in utilizzazione temporanea viene compensato nelle entrate alla voce "Altri ricavi e proventi".

Nella seguente tabella n. 2 si riporta un quadro sintetico relativo alla dotazione organica.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C Posizione Economica	0	0	0
AREA B Posizione Economica	2	2	0
AREA A Posizione Economica	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

Tab. 2

Si precisa che la medesima va armonizzata con il piano triennale dei fabbisogni per il triennio 2021 2023 approvato dal Consiglio Direttivo dell'ente in data 29 dicembre 2021 e con il suo successivo aggiornamento.

### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	100,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.600,00</b>

### 14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	7.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO RATA	1.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	4.000,00
SPESE BANCARIE	8.000,00
ABBONAMENTO E PUBBLICAZIONI	500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
OMAGGI SOCIALI	7.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	15.000,00
ALIQUOTE ACI	305.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>359.500,00</b>



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

All'interno del conto B14 la voce più consistente è rappresentata dalle aliquote di competenza ACI, in linea con le entrate per quote sociali previste e calcolate anche sulla base delle politiche incentivanti stabilite annualmente dalla Direzione Soci ACI nei confronti della Federazione, che prevedono un piano delle aliquote più favorevole agli AA.CC. in proporzione ai risultati associativi ottenuti e che è ipotizzabile venga riproposto anche per il 2022.

### C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### *16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.*

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	500,00
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	- 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>200,00</b>

Tale voce rimane inalterata rispetto alle previsioni del 2021.

#### *22) Imposte sul reddito*

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	8.350,00
IRAP	6.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>14.850,00</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	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>20.000,00</b>

Tab. 3



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

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	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 (A)</b>	<b>18.420,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022 (B)	2.633.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022 (C)	2.640.620,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 D)= A+B-C</b>	<b>10.800,00</b>

Tab. 4

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti, la previsione in decremento della giacenza al 31/12/2022 è data dalla differente giacenza del debito per riscossioni bolli verso la regione; la riduzione dei flussi finanziari è la conseguenza della riscossione bolli tramite sisal e mancato transito dei bolli incassati con moneta elettronica sul conto dell'Ente.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2022 approvato dal Consiglio Direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2021. Si precisa inoltre che i totali delle macrovoci contrassegnate dalle lettere A), B), C), D) ed E) del Budget economico annuale riclassificato, nonché il Risultato Economico finale d'esercizio, corrispondono a quelli esposti nel Budget annuale.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, come da lettera circolare ACI – DAF prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si



evidenza che è stato concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza che tale allegato va compilato esclusivamente 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 tesorerieri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** 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, costi come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	782.600
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>782.600</b>
4) Costi della produzione	742.450
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.600
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>739.850</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>42.750</b>

Anche quest'anno la relazione al Budget di previsione sarà accompagnata dal piano di rientro del Deficit Patrimoniale con evidenza del prossimo quinquennio 2022/2026 che si viene di seguito a illustrare, mentre il piano è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi e dai costi a tutto il 31 dicembre 2020, nonché dall'andamento al 30 settembre dell'esercizio in corso.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi. Si sottolinea che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente.

La presente relazione sarà composta da due sezioni, la prima, di **carattere descrittivo**, in cui verranno precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda, avrà **carattere analitico**, in cui si dettaglieranno gli interventi del quinquennio in esame, riportando i dati che si prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul deficit patrimoniale, sarà quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evincerà in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale

### Sezione descrittiva

Le ipotesi di piano di rientro dal deficit patrimoniale dell'Automobile Club Grosseto vertono essenzialmente sulle seguenti motivazioni:

Come già illustrato nella relazione accompagnatorie relative agli esercizi precedenti, si ribadisce che il deficit patrimoniale oggetto del piano di rientro predisposto ha una peculiare composizione determinata essenzialmente dal peggioramento del risultato di esercizio 2018 da ritenersi oltre che imprevedibile di natura straordinaria, quindi non strutturale e ripetibile.

Tuttavia ciò non consentirà di recuperare la situazione di assorbimento del deficit entro 4 anni così come indicato nella relazione accompagnatoria al documento previsionale del 2019.

Si conferma pertanto di seguito la previsione di assorbimento del deficit accumulato che potrà essere onorato con una rateizzazione con orizzonte temporale massimo a 8 anni; tuttavia tale impegno potrebbe essere onorato e ridotto in lasso di tempo inferiore a quanto pianificato.

### Osservazioni

Si confermano gli obiettivi descritti dal Presidente, nel dettaglio:



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
- proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile e di educazione stradale presso le scuole;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento degli uffici e, se possibile, creando nuovi punti ACI sul territorio quali delegazioni, agenzie o subagenzie SARA e scuole guida a marchio ACI - Ready2GO.

### Sezione analitica

Il piano di risanamento che verrà illustrato nella sezione analitica è stato strutturato confermando le previsioni di crescita economica anche nel 2022 e una ripartizione del ripianamento delle perdite patrimoniali anche nei successivi 4 esercizi.

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2022	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2021	76.414
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2022	25.500
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2022	50.914

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2023	29.000,00	Ampliamento delegazione diretta	21.914,06
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2024	30.000,00	Ampliamento delegazione diretta	-8.085,94
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2025	29.300,00	Costituzione nuove delegazioni	-37.385,94
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	
2026	30.200,00	Costituzione nuove delegazioni	-67.585,94
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	


Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 8 esercizi per l'entità dell'importo debitorio.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Per una maggiore chiarezza si riporta il Conto economico che si prevede per i prossimi 5 anni:

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO					
 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNIO 2022 - 2026	Budget 2022 previsione	Budget 2023 previsione	Budget 2024 previsione	Budget 2025 previsione	Budget 2026 previsione
	<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	686.600,00	689.100,00	691.100,00	695.000,00	698.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	96.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	98.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>782.600,00</b>	<b>784.100,00</b>	<b>786.100,00</b>	<b>790.000,00</b>	<b>796.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000,00	4.000,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	285.350,00	291.350,00	291.850,00	295.850,00	298.350,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
9) Costi del personale	82.000,00	82.000,00	81.000,00	82.000,00	82.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	359.500,00	351.500,00	352.500,00	353.500,00	355.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>742.450,00</b>	<b>739.450,00</b>	<b>739.950,00</b>	<b>744.950,00</b>	<b>749.450,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>40.150,00</b>	<b>44.650,00</b>	<b>46.150,00</b>	<b>45.050,00</b>	<b>46.550,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>40.350,00</b>	<b>44.850,00</b>	<b>46.350,00</b>	<b>45.250,00</b>	<b>46.750,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.850,00	15.850,00	16.350,00	15.950,00	16.550,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.500,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>29.300,00</b>	<b>30.200,00</b>

## LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2022 sono stati 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.

Per la predisposizione del budget in esame, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Grosseto per il triennio 2020/2022" così come aggiornato dal Consiglio Direttivo in data 29 10 2021 e in vigore a partire da tale data e sulla cui base sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale prevista nel regolamento stesso.

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.

Difatti, gli Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali della loro azione futura in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI.

A tal proposito, nel Piano delle Attività elaborato dalla Direzione per l'anno 2021 e deliberato dall'Organo di indirizzo dell'Ente vengono illustrati in maniera dettagliata i progetti e le attività che saranno portati avanti dall'Automobile Club Grosseto coerentemente con le Direttive Generali in materia di Pianificazione attività AACC per l'anno 2022 di cui alle note del SG di ACI del 31 marzo e 11 ottobre c.a.

Di seguito alcune iniziative che richiamano le linee guida diramate da ACI ITALIA.

### **Rafforzamento ruolo e attività istituzionali**

**"Iniziativa in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico"**



#### **Automobile Club Grosseto**

## **AUTOMOBILE CLUB GROSSETO**

- proseguire, nello sviluppo di iniziative di sensibilizzazione e formazione degli automobilisti e dei cittadini, con particolare riguardo ai giovani, in materia di sicurezza, educazione stradale e guida responsabile;
- rafforzare il ruolo e le funzioni dell'ACI in materia di turismo automobilistico, anche sviluppando collaborazioni con Istituzioni ed Organismi di settore
- valorizzare e tutelare il patrimonio culturale costituito dagli autoveicoli di interesse storico e collezionistico, con potenziamento dell'azione del Club ACI Storico tramite specifiche iniziative calendarizzate con ACI Sport e l'ausilio di scuderie di settore;
- consolidare la funzione istituzionale e sociale dell'ACI e dell'AC per la tutela e lo sviluppo dei diritti dei cittadini a una mobilità efficiente, sostenibile e integrata, con attenzione anche alle esigenze delle utenze deboli;

### **Sviluppo servizi associativi**

#### **“Consolidamento e sviluppo della compagine associativa”**

- riqualificare e/o rimodulare, secondo le esigenze rilevate, i contenuti della tessera associativa, favorendo lo sviluppo di formule innovative rivolte all'acquisizione di nuovi Soci, con particolare attenzione ai giovani e alle aziende, anche attraverso il potenziamento dell'offerta di servizi in chiave digitale, e di modalità finalizzate all'incremento del tasso di fidelizzazione;
- potenziare le iniziative di contatto, interlocuzione e coinvolgimento dei Soci rispetto alle tematiche di loro interesse e alle attività dell'ACI e dell'AC, anche valorizzando modalità di comunicazione telematica.

Gli obiettivi principali preponderanti a livello territoriale saranno:

1. Sviluppare sempre di più l'immagine dell'ente sul territorio, accrescendo la compagine associativa tramite l'offerta di servizi sempre più efficienti e in linea con le reali esigenze dei Soci, anche arricchendo la tessera con la stipula di convenzioni locali;
2. Potenziare l'attività dei punti di servizio e delle delegazioni sul territorio grazie al supporto della rete commerciale di ACI Informatica - ACI RETE (con la



**Automobile Club Grosseto**

## **AUTOMOBILE CLUB GROSSETO**

- quale esiste un proficuo rapporto di collaborazione), che si traduce concretamente non solo in attività di consulenza, ma che prevede altresì corsi di aggiornamento periodici sui prodotti e tecniche di vendita, nonché gare incentivanti con consistenti premi in palio riservati ai primi classificati;
3. Porre in essere iniziative che rafforzino il senso di appartenenza al Club, quali la partecipazione al circuito ACI GOLF che ha portato una buona visibilità all'ente negli anni precedenti;
  4. Proseguire in maniera costante gli interventi in materia di educazione e sicurezza stradale nei confronti di giovani e adulti, sia tramite il progetto di federazione ACI "TrasportACI sicuri" e la piattaforma "EDU Strada", svolto in collaborazione con la Polizia Municipale di Grosseto, sia con l'impegno congiunto in materia con altri partner qualificati come ASL, Istituti scolastici, la società "Formula Guida Sicura S.r.l.", unitamente alla ricerca di ulteriori autoscuole da convenzionare con il metodo READY2GO;
  5. Sviluppare la rete agenziale e sub agenziale SARA sul territorio, anche tramite la delegazione diretta operante nella città di Grosseto;
  6. Sviluppare, compatibilmente con le specificità presenti sul territorio, attività nei settori sportivi e delle auto d'epoca con il Club Aci Storico;
  7. Mantenere un sostanziale equilibrio nei costi e avere un rilancio dei ricavi al fine di invertire la rotta di tendenza di questi ultimi esercizi.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate e traendo ispirazione da criteri di economicità per le uscite, anche in conformità ai vincoli introdotti dal sopra citato "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa".

Conclusivamente, nel corso del 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C., 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 per gli esercizi 2022, 2023 e 2024 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato:



## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

### **Automobile Club Grosseto**

- si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare ai dati relativi al budget di previsione 2022, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.
- si invita a prendere atto della documentazione prodotta, al fine di approvare il Budget annuale per l'esercizio 2022 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Grosseto, 29/10/2021

**IL PRESIDENTE**

*Dott. Alberto Paolini*