



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

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 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 2023, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023 – 2025" in fase di approvazione contestualmente al presente documento previsionale, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125

Nel redigere il presente Budget si è provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2021, l'andamento del 2022 al 30 settembre. Riporto nel dettaglio il quadro riepilogativo degli stanziamenti 2023

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	877.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	846.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	- 3.300,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	28.200,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2023	11.200,00

(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, 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	615.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	105.000
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	500
PROVENTI DIVERSI	1.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	45.000
TOTALE	766.600

Per quanto riguarda le voci di cui sopra si ipotizzano: 1) una sostanziale tenuta dei ricavi da quote associative, date le costanti ottime performance in materia ottenute da alcune delegazioni che rappresentano un'eccellenza anche a livello nazionale e le politiche incentivanti finora sempre assunte da di ACI in materia alla rete commerciale; 2) un incremento dei ricavi dalle pratiche di assistenza automobilistica gestite dall'ufficio di sede e dalla succursale, che hanno beneficiato - e presumibilmente potranno beneficiare anche per l'anno considerato - di una diminuita attività degli STA gestiti presso il DTT e il PRA. Sulla base dell'attuale andamento si ipotizza anche una costante tenuta dei ricavi nel settore della riscossione tasse automobilistiche.

Per quanto riguarda le voci di cui sopra non si rilevano scostamenti rispetto al precedente esercizio, confermato il valore dei ricavi per assistenza automobilistica sia per l'attività svolta in sede sia per quella della succursale a gestione diretta operante dalla seconda metà dell'anno 2016.

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	30.000
CANONE MARCHIO	33.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	35.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	500
TOTALE	111.000

Rispetto al preventivato nell'esercizio precedente si registrano maggiori ricavi dovuti prevalentemente ai rimborsi erogati dall'amministrazione presso la quale svolge l'attività lavorativa una dipendente dell'ente sotto forma di utilizzazione temporanea.



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

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.

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
TOTALE	5.000

Rispetto al precedente esercizio non si registrano scostamenti.

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.



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.850,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	95.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
ALTRE CONSULENZE	3.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	2.000,00
PUBBLICITA'	6.000,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	10.500,00
ACQUA	1.000,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	10.500,00
SPESE TELEFONICHE	7.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	17.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	10.000,00
SPESE POSTALI	2.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.500,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	5.000,00
BUONI PASTO	3.000,00
Retribuzione personale comando Aci Direttore	8.000,00
TOTALE	197.850,00

All'interno del conto B7 le voci maggiormente rappresentative sono date dalla provvigioni passive destinate alla rete di delegazioni indirette per emissione tessere sociali e dai servizi professionali ed elaborazioni dati (contratto con Aci Informatica per i prodotti software utilizzati allo sportello e alla contabilità), mentre per l'esercizio viene ridotta in maniera quasi totale la voce di costo per "Altre spese per servizi" relativa alla convenzione con la Società di servizi "Aci Service S.r.l." (in house) per la quale è prevista la chiusura entro l'anno in corso.

E 'stato mantenuto il costo dell'indennità del direttore attualmente incaricato ad interim, che ha comportato una riduzione già nel 2022 da €35.000 agli attuali €. 8.000, sulla base di quanto previsto 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.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	1.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	7.000,00
TOTALE	8.000,00



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

Per il 2023 si registra l'assestamento dei costi del personale a regime su 6 risorse impiegate al 75% della retribuzione ordinaria che ha comportato un incremento di costi rispetto al valore assestato del 2022 di ulteriori € 32.500

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	175.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	15.000,00
ONERI SOCIALI	40.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	15.000,00
TOTALE	245.000,00

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.

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2022 AUTOMOBILE CLUB GROSSETO Personale di ruolo			
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
TOTALE	2	2	0

Tab. 2

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	250,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	1.000,00
TOTALE	2.750,00



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO RATA	1.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	-
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	1.500,00
SPESE BANCARIE	9.000,00
ABBONAMENTO E PUBBLICAZIONI	500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
OMAGGI SOCIALI	7.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
ALIQUOTE ACI	350.000,00
TOTALE	387.500,00

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.

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
INTERESSI SU FINANZIAMENTO	- 3.500,00
TOTALE	- 3.300,00

Tale voce rimane inalterata rispetto alle previsioni del 2022, al netto di adeguamento per la voce interessi su finanziamento.

22) Imposte sul reddito

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	2.000,00
IRAP	15.000,00
TOTALE	17.000,00

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



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	15.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.000,00

Tab. 3

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 (A)	10.800,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023 (B)	2.600.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023 (C)	2.595.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 D)= A+B-C	15.800,00

Tab. 4

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti, la previsione della giacenza al 31/12/2023 risulta pressoché allineata con l'esercizio precedente.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2023 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



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

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 evidenzia 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 AACC 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	877.600
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	877.600
4) Costi della produzione	846.100
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.750
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	843.350
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	34.250

Anche quest'anno la relazione al Budget di previsione sarà accompagnata dal piano di rientro del Deficit Patrimoniale con evidenza del prossimo quinquennio 2023/2027 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 2021, nonché dall'andamento al 30 settembre dell'esercizio in corso.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi; mi preme solo sottolineare 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 detaglieranno 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;



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

tuttavia tale impegno potrebbe essere onorato e ridotto in lasso di tempo inferiore a quanto pianificato, ovvero entro l'esercizio 2026.

Osservazioni

Si confermano gli obiettivi descritti dal Presidente, quali:

- 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 2023 e una ripartizione del ripianamento delle perdite patrimoniali anche nei successivi 4 esercizi.



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2023	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2022	46.320
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2023	11.200
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2023	35.120

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2024	12.400,00	Ampliamento delegazione diretta	22.720,00
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2025	14.200,00	Ampliamento delegazione diretta	8.520,00
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2026	14.200,00	Costituzione nuove delegazioni	-5.680,00
		Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	
2027	14.200,00	Costituzione nuove delegazioni	-19.880,00
		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.

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



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO					
 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNIO 2023 - 2027	Budget 2023 previsione	Budget 2024 previsione	Budget 2025 previsione	Budget 2026 previsione	Budget 2027 previsione
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	766.600,00	767.100,00	767.100,00	767.100,00	767.100,00
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	111.000,00	111.000,00	111.000,00	111.000,00	111.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	877.600,00	878.100,00	878.100,00	878.100,00	878.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000,00	4.000,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	197.850,00	197.350,00	195.350,00	195.350,00	195.350,00
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	245.000,00	245.000,00	245.000,00	244.000,00	244.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
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	387.500,00	387.500,00	387.500,00	387.500,00	387.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	846.100,00	844.600,00	842.600,00	842.600,00	842.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.500,00	33.500,00	35.500,00	35.500,00	35.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
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:	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00	-3.300,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+/-E)	28.200,00	30.200,00	32.200,00	32.200,00	32.200,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	17.000,00	17.800,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	11.200,00	12.400,00	14.200,00	14.200,00	14.200,00

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2023 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, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Grosseto in vigore per il triennio 2023 / 2025, in fase di approvazione contestualmente al presente documento previsionale, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125

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.

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 2023 e in fase di approvazione con il presente provvedimento 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 indirizzi strategici della Federazione deliberate dall'Assemblea ACI del 27 aprile 2022.

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 l'annuale partecipazione al circuito ACI GOLF, che porta sempre una buona visibilità all'ente;
 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 2023 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardine 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 2023, 2024 e 2025 equilibrata.



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare ai dati relativi al budget di previsione 2023, 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 2023 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Grosseto, 31/10/2022

IL PRESIDENTE

Dott. Alberto Paolini