



AUTOMOBILE CLUB UDINE

Relazione del Presidente al Budget 2022

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 che mi appresto ad illustrare, è stato redatto nel rispetto dei limiti e delle prescrizioni contenute nel Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Udine 2020/2022 adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 420 del 24 febbraio 2020. Tutti i parametri sono stati rispettati.

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 2022 si compone di Budget Economico, Budget degli investimenti e delle dismissioni, Budget di Tesoreria, nonché della presente relazione, della relazione del Collegio dei Revisori e degli ulteriori allegati previsti dalla Circolare MEF del 22 agosto 2013 n.35.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.334.574,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.284.964,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	49.610,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	8.510,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	58.120,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	58.120,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00

Tab. 1

Si procede quindi 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 vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, all'interno di questa voce sono riportate tutte le entrate dell'Ente, derivanti quote sociali, royalties da delegazioni, noleggio, lavaggio e altro.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 810.000,00
PROVENTI DA DELEGAZIONI	€ 150.000,00
NOLEGGIO	€ 12.000,00
LAVAGGIO	€ 9.000,00
ACI PASSPORT	€ 100,00
TOTALE	€ 981.100,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, canoni di locazione, canoni marchio ACI e provvigioni Sara assicurazioni. Nella tabella che segue vengono riportate le voci più significative-

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI	€ 29.914,00
SERVIZI DIVERSI	€ 67.300,00
RIMBORSI DA TERZI	€ 42.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 170.500,00
AFFITTO AZIENDA	€ 12.000,00
ALTRI RICAVI	€ 31.760,00
TOTALE	€ 353.474,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria e altro materiale di consumo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
MATERIALE DI CONSUMO	€ 10.200,00
TOTALE	€ 10.200,00

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. Nella tabella che segue vengono riportate le voci più significative.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.620,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 2.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 11.900,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 46.000,00
SPESE PER PULIZIE LOCALI	€ 9.300,00
FORNITURA ACQUA	€ 11.250,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA/RISCALDAMENTO	€ 40.400,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 3.600,00
FORNITURA MEZZI E SERVIZI ORGANIZZATI	€ 34.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 19.000,00
SERVIZI DI LAVAGGIO AUTO SOCI FULL SERVICE	€ 124.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMATERIALI E MATERIALI	€ 31.000,00
PREMI ASSICURATIVI	€ 10.600,00
SERVIZI BANCARI	€ 7.650,00
SPESE POSTALI	€ 4.100,00
SPESE PROMOZIONE ASSOCIATIVA	€ 18.300,00
SPESE PER ACQUISIZIONE E RINNOVO ASSOCIAZIONI	€ 5.000,00
SPESE PER COMMESSO E TRASPORTO PLICHI	€ 37.900,00
UFFICIO SPORTIVO	€ 18.300,00
SPESE PER SERVIZI AI SOCI FULL SERVICE	€ 96.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 65.800,00
TOTALE	€ 601.720,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente per il noleggio delle auto da dare in sublocazione ai Soci Full Service e delle apparecchiature multifunzione messe a disposizione delle delegazioni, nonché dei canoni di locazione degli immobili destinati a delegazioni e delle spese condominiali complessive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGIO	€ 61.600,00
FITTI PASSIVI	€ 90.600,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 5.200,00
TOTALE	€ 157.400,00

9) Costi del personale

Sono i costi per il personale dipendente previsti per il prossimo esercizio, che si conferma di una unità inquadrata in area C.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 27.996,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 29.703,00
ONERI SOCIALI	€ 10.500,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.000,00
TOTALE	€ 70.199,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMM.TO ALTRI ONERI PLURIENNALI	€ 1.901,00
AMM.TO IMMOBILI	€ 46.789,00
AMM.TO MOBILI E ARREDI	€ 5.630,00
AMM.TO IMPIANTI E ATTREZZATURE	€ 8.080,00
AMM.TO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	€ 1.985,00
TOTALE	€ 64.385,00

11) Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 1.000,00
TOTALE	€ 1.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	€ 38.790,00
CONTRIBUTI AD ASSOC.SPORTIVE	€ 15.000,00
OMAGGI AI SOCI	€ 22.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 0,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 11.120,00
ALIQUEUTE SOCIALI ACI	€ 290.650,00
TOTALE	€ 380.060,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce riporta gli interessi attivi dati dal time deposit e da altre forme di utilizzo della liquidità, nonché gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
Altri proventi finanziari	€ 8.910,00
Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 400,00
TOTALE	€ 8.510,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 47.320,00
I.R.A.P.	€ 10.800,00
TOTALE	€ 58.120,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO PRESUNTO 2022	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.334.574
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.334.574
4) Costi della produzione	1.284.964
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	64.385
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.220.579
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	113.995

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

La tabella contiene l'indicazione delle operazioni di investimento e/o dismissione che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
Totale immobilizzazioni immateriali	2.450,00
Totale immobilizzazioni materiali	125.200,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	127.650,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione dei due immobili di proprietà, per l'acquisto di mobilio e macchine d'ufficio, nonché impianti e attrezzature necessari per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	2.602.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022	1.201.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022	1.284.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022	2.519.000,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti al calo delle vendite auto.

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 inoltre che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2022.

Preso atto che il bilancio dell'esercizio 2020 ha chiuso con un risultato positivo per € 93.975,00;

Considerato che i ricavi medi annui 2021 dell'AC Udine derivanti da canoni di locazione, quote sociali, Sara assicurazioni e canoni di affiliazione assicurano la copertura delle spese; l'impegno del 2022 sarà dedicato a proseguire nell'azione di consolidamento e sviluppo.

Ovviamente prioritario sarà l'impegno per l'incremento della compagine associativa attraverso una costante azione di promozione allo sportello.

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 fabbisogno del personale dell'AC Udine per il triennio 2022-2024.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024			
AUTOMOBILE CLUB UDINE			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024
AREA B	1	1	1
AREA C	1	1	1
TOTALE	2	2	2

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE			
	2022	2023	2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	981.100,00	990.000,00	990.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavor	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	353.474,00	355.000,00	355.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.334.574,00	1.345.000,00	1.345.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.200,00	12.000,00	12.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	601.720,00	610.000,00	610.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	157.400,00	158.000,00	158.000,00
9) Costi del personale	70.199,00	71.000,00	71.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	64.385,00	65.000,00	65.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e	1.000,00	-2.500,00	-2.500,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	380.060,00	382.000,00	382.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.284.964,00	1.295.500,00	1.295.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	49.610,00	49.500,00	49.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	8.910,00	9.000,00	9.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400,00	400,00	400,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	8.510,00	8.600,00	8.600,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	58.120,00	58.100,00	58.100,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	58.120,00	58.100,00	58.100,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Udine 25 ottobre 2021

f.to dott. Gianfranco Romanelli
Presidente