



# **AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA**

RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
AL BUDGET ANNUALE 2024



Automobile Club Valle d'Aosta

## AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

### *Indice*

PREMESSA .....	1
LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO .....	3
CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA .....	3
BUDGET ECONOMICO .....	<a href="#">3</a>
VALORE DELLA PRODUZIONE .....	4
COSTI DELLA PRODUZIONE .....	5
PIANTA ORGANICA .....	7
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI .....	8
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI .....	9
BUDGET DI TESORERIA .....	10
CONCLUSIONI FINALI .....	11



**Automobile Club Valle d'Aosta**

## **AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA**

### **PREMESSA**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità in vigore dall' 1/1/2020 e sulla scorta dei dati a disposizione secondo i principi contabili formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella programmazione delle attività per l'esercizio 2024, in virtù del rapporto federativo intercorrente fra l'ACI e gli Automobile Club, l'A.C. Valle d'Aosta recepisce le "direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Automobile Club d'Italia" di volta in volta adottate dai vertici della federazione con particolare riferimento a quelle che richiedono il coinvolgimento degli Automobile Club Locali. Fra esse vengono annoverate le seguenti attività:

- Il rafforzamento del ruolo dell'ACI e degli AC di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci;
- l'affermazione del ruolo dell'Ente rispetto alle Istituzioni Centrali e locali quali interlocutori qualificati e di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità e dei servizi connessi attraverso lo sviluppo delle relazioni istituzionali ed il potenziamento delle iniziative di comunicazione;
- lo sviluppo della "mission" inerente i temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile mediante lo studio e promozione di iniziative mirate ai cittadini e alle Istituzioni;
- lo sviluppo della funzione sociale volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli;
- il rafforzamento del ruolo della federazione sportiva automobilistica anche in rapporto al mantenimento ed allo sviluppo di eventi e manifestazioni sportive di livello locale ed internazionale;
- l'incremento della compagine associativa con riequilibrio della sua composizione privilegiando le formule associative complete e di alta gamma;
- il rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'ACI e degli AC nell'ambito dell'automobilismo storico e collezionistico.

Si riportano qui di seguito alcune linee di azione dell'automobile Club Valle d'Aosta, da porre in atto nel proprio territorio di competenza per l'anno venturo, raggruppate c.s.:

### **SETTORE ASSOCIATIVO**

L'Automobile Club Valle d'Aosta ha una compagine associativa in buona parte fidelizzata e rappresenta un importante elemento di stabilità. Localmente l'Ente è visto come un punto di riferimento, sempre attento a seguire le esigenze degli automobilisti con servizi di qualità sempre crescente ed al passo con i tempi.

### **SETTORE ASSICURATIVO**

Il settore assicurativo è sistematicamente affetto da ampi margini di incertezza, i risultati sono poco lusinghieri, in tal senso risulterà strategico l'impegno della compagnia Sara che è chiamata a supportare il percorso di sviluppo, sia attraverso un'attenta politica tariffaria di privilegio nei confronti dei soci ACI che attraverso leve incentivanti appositamente ideate a tale scopo.

### **UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA**

I proventi dell'ufficio assistenza automobilistica nel corso del 2023 sono aumentati in modo soddisfacente rispetto a quelli dello stesso periodo dello scorso anno. Tale dato positivo è in massima parte dovuto alla buona professionalità dei nostri uffici, nella modalità di erogazione dei servizi.



**Automobile Club Valle d'Aosta**

## **AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA**

### **SETTORE SPORTIVO**

Lo sport automobilistico è ritornato sulla scena sportiva dopo molti anni di assenza, gode di ampio seguito in provincia che vanta da sempre appassionati e addetti ai lavori dotati di elevata professionalità e competenza, la manifestazione del "Rally della Valle d'Aosta" ha suscitato un grande interesse richiamando in valle piloti di primo piano nel panorama sportivo nazionale.

### **PROGETTUALITA'**

Per il 2024 le attività programmate sono quelle principali e dirette alla produzione dell'Ente, al momento non ci sono attività aggiuntive da programmare, organizzare le attività principali comporta un impegno ed uno sforzo organizzativo continuo e durevole per tutto l'anno. Si ritiene pertanto che non abbiamo la connotazione di una nuova progettualità. Ciò non determina in alcun modo la riduzione degli impegni e degli sforzi dell'Ente tesi a confermare e rafforzare il proprio posizionamento e la diffusa percezione di un Ente affidabile ed in grado di erogare servizi di valore, innovativi e rispondenti ad aspettative sempre crescenti.

Si ribadisce, infatti, che le singole iniziative che verranno via via adottate saranno caratterizzate da continuità e contiguità con le impostazioni e i valori che negli ultimi anni hanno caratterizzato l'azione dell'Ente e della federazione nel suo insieme.

Per l'anno 2024, viene predisposto il budget annuale, secondo quanto disposto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità ed è composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico*: redatto secondo il disposto dell'art. 2425 del c.c., si presenta in forma scalare con una classificazione dei costi per natura. Rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito, evidenziandone i risultati intermedi. Vengono, inoltre, poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2024 rispetto alle previsioni 2023 assestate alla data di presentazione del Budget 2024, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2022;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2024;
- c. *budget di tesoreria*: evidenzia le manifestazioni finanziarie delle operazioni economico/patrimoniali ed i movimenti che intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica e dalla gestione degli investimenti, ossia tutte quelle movimentazioni patrimoniali classificate tra le partite di giro nel precedente sistema contabile.
- d. *relazione del Presidente*;
- e. *relazione del Collegio dei Revisori dei Conti*.

A seguito dell'emanazione del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e della successiva circolare del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- *budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al già menzionato D.M. 27marzo 2013*;
- *budget economico pluriennale, per il triennio 2024-2026*;
- *piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio composti dalle seguenti tabelle*:

1. Rapporto obiettivi per attività dove i costi della produzione relativi alle attività previste per l'anno 2024 sono stati riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2024 secondo la destinazione anziché la natura.



**Automobile Club Valle d'Aosta**

2. Rapporto obiettivi per progetti dove la voce "attività associativa" riportata nella tabella 1 è suddivisa in base ai progetti definiti da ACI
3. Rapporto obiettivi per indicatori che indica l'insieme degli obiettivi di performance organizzativa previsti da ACI per il 2024.

Si attesta, inoltre, che le previsioni economiche rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2023 - 2025, adottato dall'Ente ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito con legge n° 125/2013 ed integrato dall'art.50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n° 157/2019, approvato con delibera del Consiglio Direttivo dell'AC Valle di Aosta nella riunione del 05/11/2019. A tale proposito si rimanda all'Appendice Esplicativa" predisposto dal Presidente ad integrazione della presente relazione.

**CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA**

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura dell'Ente.

Si illustrano di seguito le risultanze fondamentali:

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2022 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2023 (B)	Budget Esercizio 2024 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	475.377	500.500	470.000	-30.500
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	25.990	27.900	28.000	100
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>501.367</b>	<b>528.400</b>	<b>498.000</b>	<b>-30.400</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.974	1.000	500	-500
7) Spese per prestazioni di servizi	349.594	374.300	347.800	-26.500
8) Spese per godimento di beni di terzi	3.726	16.000	15.000	-1.000
9) Costi del personale	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-8.644	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	99.015	106.100	106.600	500
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>448.665</b>	<b>497.400</b>	<b>469.900</b>	<b>-27.500</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>52.702</b>	<b>31.000</b>	<b>28.100</b>	<b>-2.900</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	162	750	200	-550
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>162</b>	<b>750</b>	<b>200</b>	<b>-550</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>52.864</b>	<b>31.750</b>	<b>28.300</b>	<b>-3.450</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	14.156	9.500	10.100	600
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>38.708</b>	<b>22.250</b>	<b>18.200</b>	<b>-4.050</b>



**Automobile Club Valle d'Aosta**

Come si può evincere dalla tabella, la gestione di competenza determina per l'anno 2024 un avanzo economico di € 18.200 e un risultato operativo lordo di €. 28.100; in linea con quanto previsto dall'art. 4 del già citato "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" e entro i parametri stabiliti da Aci italia con circolare prot. n. 8515 del 03/09/2013.

Tabella – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	498.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>498.000</b>
4) Costi della produzione	469.900
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	0
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>469.900</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>28.100</b>

La differenza tra il risultato economico atteso dell'esercizio 2024, e i risparmi a norma dell'Art. 9 del regolamento sopra citato, sarà destinato al miglioramento dei saldi di bilancio dell'Ente.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO**

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è determinato come segue:

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2022 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2023 (B)	Budget Esercizio 2024 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	475.377	500.500	470.000	-30.500
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	25.990	27.900	28.000	100
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>501.367</b>	<b>528.400</b>	<b>498.000</b>	<b>-30.400</b>

• **VALORE DELLA PRODUZIONE**

- 1) Ricavi delle vendite e prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi, tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza, proventi per riscossione tasse di circolazione.



**Automobile Club Valle d'Aosta**

Per quanto riguarda l'attività associativa si prevedono ricavi di competenza per € 125.000,00, con una riduzione di circa il 7% rispetto alla previsione dello scorso anno.

Per l'Assistenza Automobilistica è stato previsto un aumento di circa l'11,50% passando da € 230.000,00 del 2023 a € 260.000,00 del 2024.


Si riduce la previsione per riscossione di tasse automobilistiche in ragione dei minori proventi registrati nel 2023, passando da € 105.000,00 del 2023 a € 55.000,00 del 2024.

2) Altri ricavi e proventi

All'interno di questa voce si trovano le entrate che derivano da Concorsi e rimborsi diversi, Canone marchio delegazioni, Provvigioni attive. La previsione complessiva varia leggermente rispetto all'esercizio precedente, passando da € 27.900,00 del 2023 a € 28.000 del 2024.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il costo della produzione risulta così determinato:

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2022 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2023 (B)	Budget Esercizio 2024 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.974	1.000	500	-500
7) Spese per prestazioni di servizi	349.594	374.300	347.800	-26.500
8) Spese per godimento di beni di terzi	3.726	16.000	15.000	-1.000
9) Costi del personale	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-8.644	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	99.015	106.100	106.600	500
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>448.665</b>	<b>497.400</b>	<b>469.900</b>	<b>-27.500</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>52.702</b>	<b>31.000</b>	<b>28.100</b>	<b>-2.900</b>

I costi della produzione, pari ad € 469.900, si prevede una diminuzione di € 27.500 rispetto al budget 2023, distribuito tra varie voci del budget. Dalla disamina delle macro-voci si evidenzia, quanto segue:

**B – COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Si conferma lo stanziamento complessivo di questa voce per i costi imputabili all'acquisto di materiale editoriale, per € 1.000,00.

**7) Spese per prestazioni di servizi**

Questa è la voce di costo con il maggior numero di sottoconti, in quanto troviamo qui tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi e le spese di funzionamento e di gestione della struttura nel suo complesso. Il totale del conto diminuisce complessivamente di € 26.500,00.

Si espone di seguito un dettaglio di alcune voci più significative:

Spese per gli Organi dell'Ente, previste per complessive € 11.000,00, sono dovute come indennità di carica e compensi ai componenti del Consiglio Direttivo composto da 5 membri e del Collegio dei Revisori dei Conti



### Automobile Club Valle d'Aosta

composto da 3 membri, di cui due professionisti eletti e uno di nomina ministeriale. La misura dei compensi è stabilita con Decreto Ministeriale, attualmente sono quantificati come di seguito specificato:

- Per il Consiglio Direttivo:
  - € 5.350,00 per indennità di carica del Presidente
  - € 20,66 per gettone di presenza del Presidente alle riunioni del Consiglio Direttivo
  - € 13,94 per gettone di presenza dei Consiglieri alle riunioni del Consiglio Direttivo
- Per il Collegio dei Revisori dei Conti:
  - € 1.550,00 per compenso del Presidente del Collegio dei Revisori
  - € 1.300,00 per compenso di ciascun componente del Collegio dei Revisori

Si ricorda che il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Valle d'Aosta" approvato con delibera del Presidente in data 22 dicembre 2022, ha confermato le misure in vigore all'1/1/2014, ovvero la riduzione del 10% dell'indennità di carica spettate al Presidente dell'Ente e la soppressione del gettone di presenza per i componenti del Consiglio Direttivo dell'Ente.

Per la gestione delle molteplici attività, l'Ente si avvale delle competenze della società in house ACI SERVICE VALLE D'AOSTA s.r.l., con la quale è in essere una convenzione per la gestione dei servizi. Il relativo disciplinare operativo, redatto di anno in anno, esplicita i compensi riconosciuti per i singoli affidamenti. L'impegno economico che si prevede di affrontare è di € 270.000,00.

Proseguendo nella esposizione delle voci di spesa, si riportano c.s.:

- € 4.000 provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per la produzione associativa, nonché eventuali incentivi alle delegazioni per incremento vendite tessere associative;
- € 16.800 spese per servizi contabili, fiscali ed elaborazione cedolini paga;
- € 6.000 organizzazione eventi;
- € 5.000 fornitura energia elettrica;
- € 4.000 per spese telefoniche;
- € 14.000 per servizi di rete/connettività
- € 7.500 per servizi informatici professionali ed elaborazione dati, relativi all'utilizzo del servizio integra top;
- € 500 per spese di missioni e trasferte, contenute come da art. 6 c.1 del citato Regolamento ex D.L. 101/2013;
- € 1.500 per premi di assicurazione, furto e responsabilità civile;
- € 4.000 per servizi bancari da commissioni bancarie varie;
- € 500 per spese postali;
- € 500 per bollatura e vidimazioni
- €270.000 per convenzione dei servizi dell'Ente condotti dalla Soc. partecipata Aci Service Valle d'Aosta s.r.l.;
- € 500 per convocazione organi sociali;
- € 2.000 per spese generali per la conduzione dei servizi dell'Ente;

Voce B8) "Spese per il godimento beni di Terzi" è valorizzata in € 16.000, sono i costi per le spese condominiali che comprendono anche i costi per il riscaldamento, lievitati tantissimo in virtù delle problematiche nazionali e internazionali di stabilità e approvvigionamento.





Voce B9) "Costi del personale" - non è stato valorizzato per mancanza di personale in forza.

<b>PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2023</b>	<b>UNITA'</b>
Personale in servizio al 30.06.2023	0
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2023</b>	
Cessazioni previsti nel 2023	0
Assunzioni previsti nel 2023	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2023</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede n- 2 posizioni lavorative ed è composta come segue:

#### PIANTA ORGANICA

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

B10) "Ammortamenti e svalutazioni"

non è valorizzata per mancata acquisizione diretta dei beni strumentali ammortizzabili.;

B11), B12), B13) non prevedono movimentazioni.;

#### 14) **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione aumentano complessivamente di € 500,00 rispetto all'esercizio 2023, passando da € 106.100,00 nel 2023 a € 106.600,00 nel 2024, quindi una uguaglianza di stanziamento. Fra queste voci quella più rilevante riguarda le **aliquote sociali** che aumenta di € 1.000,00. Lo stanziamento è direttamente correlato, da una parte, con la previsione dei ricavi per quote sociali e dall'altra è dovuta ai nuovi criteri di ripartizione delle quote sociali fra ACI e Automobile Club.



### **Automobile Club Valle d'Aosta**

La macro-voce è composta inoltre dalle seguenti movimentazioni di conti:

- € 2.000 imposte deducibili, accoglie principalmente il tributo tari;
- € 500 imposte indeducibili;
- € 6.000 iva indetraibile e conguaglio pro - rata
- € 3.000 per conguaglio negativo Iva relativa a spese promiscue;
- € 100 arrotondamenti passivi
- € 5.000 per omaggi e articoli promozionali;
- € 2.000 per altri oneri diversi di gestione;
- € 88.000 aliquote sociali;

### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Nei proventi e oneri finanziari si prevede un saldo positivo di €. 200.00, in funzione degli interessi attivi da c/c bancario e da prestito concesso alla società di servizi dell'AC Valle d'Aosta.;

### **RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE**

Non sono state previste movimentazioni.


### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

Sono previste per l'anno 2024, imposte sul reddito per complessive € 10.100,00, di cui € 9.000,00 per IRES e € 1.100,00 per IRAP. Nella previsione della tassazione Ires si è tenuto conto dei componenti positivi e negativi di reddito, rilevanti alla fine della tassazione. L'Irap è stata determinata secondo il metodo retributivo ed è stata determinata considerando come base di calcolo i compensi dei componenti il Consiglio Direttivo ed il componente del Collegio Sindacale non titolare di partita iva.



**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI**

Non sono previsti investimenti nell'esercizio 2024, pertanto il Budget degli investimenti/dissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che contiene l'indicazione degli investimenti/dissioni, è presentato a zero.

 Automobile Club Valle d'Aosta	<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI</b>	<b>Budget Esercizio 2024</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00
SOFTWARE - DISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>0,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>0,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>0,00</b>




Automobile Club Valle d'Aosta

## AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA

### BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di Tesoreria permette di misurare i flussi di cassa su un arco temporale, il suo scopo è calcolare la liquidità disponibile in modo da gestire al meglio i pagamenti e gli incassi, ossia preventivare le dinamiche dei flussi di cassa per conoscere i propri fabbisogni finanziari, con adeguato anticipo.

I valori desunti dal budget di tesoreria dell'Ente vengono suddivisi in base alla loro origine/impiego in tre gestioni: economica, patrimoniale e finanziaria. I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2024 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2023 e dagli incrementi del 2024, mentre i flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono alla somma algebrica dei proventi finanziari, interessi attivi e oneri finanziari, interessi passivi, nonché tutte quelle movimentazioni di partite patrimoniali classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile.

 <b>BUDGET DI TESORERIA</b>		<b>Budget Esercizio 2024</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>		<b>318.054,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>		<b>0,00</b>
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		428.730,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		7.105.600,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2024</b>		<b>7.534.330,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>		<b>0,00</b>
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		411.824,00
USCITE DA INVESTIMENTI		0,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		7.095.590,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2024</b>		<b>7.507.414,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2024</b>		<b>344.970,00</b>

Il saldo finale di tesoreria presunto al 31/12/2024 di € 318.054,00, risulta costituito dalla somma algebrica tra il saldo finale di tesoreria presunto al 31/12/2023 e l'avanzo di tesoreria generato dalla dinamica finanziaria prevista dall'Ente nell'esercizio 2024.

### BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Il Budget economico pluriennale, che costituisce allegato al Budget Annuale, è stato redatto in forza di quanto stabilito con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.3.2013 ed è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni.



**Automobile Club Valle d'Aosta**

## **AUTOMOBILE CLUB VALLE D'AOSTA**

### **CONCLUSIONI FINALI**

Per quanto sopra illustrato, ricordando che la predisposizione del Budget 2024 è stato redatto nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi, secondo criteri di cautela ed economicità ed evidenzia un risultato positivo che ci consente di valutare con fiducia la programmazione deliberata.

L'Ente manifesta una volontà operativa che permetterà di raggiungere gli intenti prefissati. Tra gli obiettivi principali, l'impegno ad aumentare la compagine associativa attuando promozioni che possano invogliare gli utenti; migliorare la visibilità e l'immagine dell'Ente tramite iniziative ed eventi che siano in grado di sviluppare le *mission* istituzionali dell'Automobile Club Valle d'Aosta.

Non meno importante sarà dedicarsi ad attività di controllo e formazione della rete di vendita per consentire l'acquisizione di strumenti adeguati al fine di sviluppare e perseguire gli obiettivi prefissati.

Ci si predispose a gestire l'imminente annualità 2024 e a fronteggiare le sfide che si presenteranno, confortati dall'impegno di tutti i collaboratori dell'Ente.

Con tali proponimenti e, soprattutto, con tale spirito, si sottopone all'approvazione del Consiglio il Budget di previsione per l'esercizio 2024.

Valle d'Aosta lì, 23/10/2023

f.to IL PRESIDENTE  
Ettore Vierin