



**AUTOMOBILE CLUB BRESCIA**  
**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**  
**AL BUDGET ANNUALE 2024**

Egredi Consiglieri,

il Budget di Previsione per l'esercizio 2024, che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nella seduta del 14 dicembre 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 delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2022 e del Budget Economico del 2023.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO 2024	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.088.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.032.000
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>56.500</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	155.500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>212.000</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	192.000
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>20.000</b>

tab. 1

Si analizzano ora 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 Regolamento Amministrazione Contabilità si trovano 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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	980.000
PROVENTI ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	325.000
PROVENTI SERVIZI TURISTICI	500
PROVENTI MARCHIO SARA	8.000
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	10.000
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	40.000
PROVENTI RALLY 1000 MIGLIA	215.000
PROVENTI TROFEO VAL CAMONICA	110.000
PROVENTI BONIFICHE ARCHIVIO TASSE	5.000
PROVENTI CABINA FOTO TESSERE	1.500
PROVENTI VISURE PRA	5.000
AFFILIAZIONE READY2GO	6.000
TOTALE	1.706.000

tab. 2

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2023.

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

All'interno di questa voce si trovano quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, corrispettivi Sara assicurazioni, proventi degli impianti di distribuzione carburante, il canone derivante dal marchio 1000 Miglia e i proventi derivanti del servizio invita revisione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMBORSI BUONI PASTO	3.000
SPESE COMUNI IMMOBILE SEDE	15.000
CONTRIBUTI DA ACI	10.000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	2.000
AFFITTI DI IMMOBILI	135.000
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	12.000
AFFITTI DI AZIENDA	90.000
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	100.000
PROVVIGIONI ATTIVE	265.000
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.500
CANONE MARCHIO 1000 MIGLIA	1.715.000
CANONI UTILIZZO MARCHI DELL'ENTE	5.000
PROVENTI SERVIZIO INVITA REVISIONE	27.000
TOTALE	2.382.500

tab. 3

## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Qui si trovano tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria e materiale di consumo presso gli uffici dell'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	5.000
MATERIALE DI CONSUMO	13.000
<b>TOTALE</b>	<b>18.000</b>

tab. 4

### 7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno si trovano i costi che riguardano la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500
PROVVIGIONI PASSIVE	72.000
SPESE TUTELA MARCHIO	210.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	20.000
ALTRE CONSULENZE	20.000
SPESE RALLY 1000 MIGLIA	350.000
SPESE TROFEO VAL CAMONICA	220.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	25.000
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	10.000
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	5.000
CONTRIBUTI E CONCORSI	10.000
CORSI DI FORMAZIONE	3.000
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	1.000
SPESE PER I LOCALI	60.000
VIGILANZA	6.000
FORNITURA ACQUA	13.000
FORNITURA TELERISCALDAMENTO	2.000
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	55.000
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	13.000
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	3.000
SERVIZI INFORMATICI E ELABORAZIONE DATI	18.000
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	2.500
SPESE TRASPORTI	1.000
MISSIONI E TRASFERTE	2.000
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	45.000
PREMI ASSICURAZIONE	25.000
BUONI PASTO	15.000
SERVIZI BANCARI PER CONTA E TRASPORTO VALORI	8.000
SPESE POSTALI	15.000
SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE	5.000
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	6.000
SPESE A TERZI PER SERVIZI DIVERSI	2.500

CONSULENZE LEGALI	18.000
SPESE LEGALI E NOTARILI	5.000
SPESE CONVENZIONE SOCIETA'	460.000
VISURE PRA	6.500
COMPENSO DIRETTORE AC	40.000
COSTI INVITA REVISIONE	25.000
TOTALE	1.802.000

tab. 5

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2023 e ai dati consuntivi 2022.

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

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva e noleggio attrezzature.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	7.500
FITTI PASSIVI	80.000
TOTALE	87.500

tab. 6

Nel sottoconto noleggi è ricompreso il canone di noleggio delle macchine d'ufficio: i fotocopiatori e le postazioni di lavoro informatiche della sede. Nei fitti passivi sono ricompresi i canoni di locazione delle agenzie SARA presenti sul territorio provinciale e un deposito per materiali utilizzati nelle manifestazioni sportive a Montirone.

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

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	200.000
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	95.000
ONERI SOCIALI	83.000
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	28.000
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	10.000
INAIL	3.500
COSTI PER FERIE NON GODUTE	15.000
INDENNITA' DI MANEGGIO VALORI	5.000
INDENNITA' DI LAVORO STRAORDINARIO	9.000
TOTALE	448.500

tab. 7

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MARCHIO 1000 MIGLIA	665.000
AMMORTAMENTO SOFTWARE	3.500
AMMORTAMENTI ALTRI ONERI PLURIENNALI	8.500
AMMORTAMENTI IMMOBILI	188.000
AMMORTAMENTI MOBILI E ARREDI	15.000
AMMORTAMENTI IMPIANTI	76.000
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	8.000
AMMORTAMENTI ATTREZZATURE	1.500
AMMORTAMENTI MACCH. ELETTR. ED ELETTRON.	8.500
AMM.TI MACCH. ELETTRON. SUPERIORE 516,46	1.500
AMMORTAMENTI BENI DI VALORE INFERIORE 516,46	500
TOTALE	976.000

tab. 8

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	15.000
RIMANENZE FINALI	0
TOTALE	15.000

tab. 9

**13) Altri accantonamenti.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.TO FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	5.000
TOTALE	5.000

tab. 10

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	23.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	5.000
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	2.500
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	3.500

SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	3.500
ONERI E SPESE BANCARIE	21.000
SANZIONI	500
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	2.000
OMAGGI SOCIALI	17.500
SPESE RAPPRESENTANZA	3.000
RIMBORSI CONCORSI E SPEDE DIVERSE	500
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	8.000
ALIQUOTE SOCIALI	545.000
IMU-TASI-TARI	40.000
ACI SPORT	5.000
<b>TOTALE</b>	<b>680.000</b>

tab. 11

In questo gruppo, la voce maggiormente significativa è rappresentata dalle aliquote sociali verso ACI, importi dovuti in base alle emissioni delle quote sociali. Altra voce significativa è data dagli omaggi sociali che nel tempo l'Ente cerca di variare per andare incontro ai gusti e alle richieste dei numerosi soci.

### **C- PROVENTI FINANZIARI**

#### **15) Proventi da partecipazioni.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
DIVIDENDI DA ALTRE IMPRESE	4.500
<b>TOTALE</b>	<b>4.500</b>

tab. 12

#### **16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	142.000
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	11.000
<b>TOTALE</b>	<b>153.000</b>

tab. 13

Gli interessi attivi sui titoli sono stati previsti in conseguenza all'acquisto di titoli effettuato nell'esercizio 2023.

#### **17) Interessi e altri oneri finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	2.000
<b>TOTALE</b>	<b>2.000</b>

tab. 14

**22) Imposte sul reddito d'esercizio.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	160.000
I.R.A.P.	27.000
UTILIZZO CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	5.000
<b>TOTALE</b>	<b>192.000</b>

tab. 15

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.088.500
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>4.088.500</b>
4) Costi della produzione	4.032.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	981.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>3.051.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>1.037.500</b>

tab. 16

Si passa ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni, redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che 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	5.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	170.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>225.000</b>

tab. 17

Nelle immobilizzazioni immateriali sono stati previsti € 5.000 per l'eventuale acquisto di un software.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevedono 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.

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono ad acquisizione di crediti verso SARA per polizza quiescenza dipendenti.

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>	<b>2.200.000</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024	3.820.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024	3.090.000
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024</b>	<b>2.930.000</b>

tab. 18

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto 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 a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2024 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2022.

Si fa presente che, con Delibera del Consiglio Direttivo n. 92 del 14 dicembre 2022, l'Ente ha provveduto ad adottare, per il triennio 2023-2025, il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI e inviati dalla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

Sono stati presi in considerazione, inoltre, tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio, sottolineando che la predisposizione del budget 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 e i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2024.

L'Ente, per l'esercizio 2024, sarà impegnato a far accrescere la propria compagine associativa, avvalendosi delle campagne promozionali e di fidelizzazione nazionali nonché rafforzando le sinergie con la rete delle Delegazioni sul territorio.

Anche nel prossimo anno l'Ente proseguirà la propria attività di collaborazione con le Istituzioni e gli Enti territoriali nella sensibilizzazione dei giovani su temi della sicurezza ed educazione stradale, con interventi diretti nelle scuole di ogni ordine e grado.

Come tutti gli anni, anche nel 2024, l'Ente riserverà all'attività sportiva consistenti risorse finanziarie volte ad accrescere sempre più il livello di sicurezza delle gare automobilistiche che organizza e il valore sportivo delle stesse.



Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche e attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi a criteri di economicità per le uscite.

Il budget di previsione dell'esercizio 2024 è stato redatto considerando prudenzialmente il mantenimento sostanziale delle entrate nelle attività caratteristiche, seppure ci si trovi in un contesto macroeconomico/sociale e di mercato particolarmente complesso.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Brescia per il triennio 2024-2026.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2024-2026			
AUTOMOBILE CLUB BRESCIA			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026
AREA FUNZIONARI	3	3	3
AREA ASSISTENTI	3	3	3
<b>TOTALE</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

tab. 19

Brescia, 26 ottobre 2023

Il Presidente  
F.to Aldo Bonomi

---