



AUTOMOBILE CLUB BRESCIA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2025

Egregi Consiglieri,

il budget di previsione per l'esercizio 2025, che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Brescia 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.

In ottemperanza al Decreto del Ministero dell'Economica del 27 marzo 2013 e della successiva circolare ministeriale n. 35 del 22 agosto 2013, costituiscono inoltre allegati al budget il budget economico annuale riclassificato, il budget economico pluriennale 2025-2027 e il piano degli indicatori e degli obiettivi per attività.

Si è provveduto ad analizzare i dati del consuntivo 2023 e del budget economico del 2024.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO 2025	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.218.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.208.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	10.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	236.500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	246.500
Imposte sul reddito dell'esercizio	81.500
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	165.000

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 di amministrazione e 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 e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	990.000
PROVENTI ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	380.000
PROVENTI SERVIZI TURISTICI	260
PROVENTI MARCHIO SARA	9.240
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	10.000
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	42.000
PROVENTI RALLY 1000 MIGLIA	210.000
PROVENTI TROFEO VAL CAMONICA	114.000
PROVENTI CABINA FOTO TESSERE	2.000
PROVENTI VISURE PRA	5.000
AFFILIAZIONE READY2GO	4.500
TOTALE	1.767.000

tab. 2

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31 dicembre 2024.

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, canone derivante dal marchio 1000 Miglia e proventi derivanti dal servizio invita revisione.

Quanto alla parte variabile del canone del marchio 1000 Miglia, la stessa è stata calcolata sulla media del triennio 2022-2024 poiché il budget della società 1000 Miglia S.r.l. sarà approvato, come autorizzato con delibera del Consiglio Direttivo del 16 settembre u.s. n. 38/2024, in data successiva alla data di approvazione del budget 2025 dell'Ente controllante.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMBORSI BUONI PASTO	2.000
SPESE COMUNI IMMOBILE SEDE	20.000
CONTRIBUTI DA ACI	15.000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	1.500
AFFITTI DI IMMOBILI	160.000
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	15.000
AFFITTI DI AZIENDA	100.000
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	90.000
PROVVIGIONI ATTIVE	270.000
CANONE MARCHIO 1000 MIGLIA	1.745.000
CANONI UTILIZZO MARCHI DELL'ENTE	2.500
PROVENTI SERVIZIO INVITA REVISIONE	30.000
TOTALE	2.451.000

tab. 3

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

In questa voce 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	10.000
TOTALE	15.000

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	5.500
PROVVIGIONI PASSIVE	72.000
SPESE TUTELA MARCHIO	185.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	15.000
ALTRE CONSULENZE	25.000
SPESE RALLY 1000 MIGLIA	470.000
SPESE TROFEO VAL CAMONICA	280.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	60.000
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	8.000
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	5.000
CONTRIBUTI E CONCORSI	10.000
CORSI DI FORMAZIONE	2.500
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	3.000
SPESE PER I LOCALI	78.000
VIGILANZA	6.500
FORNITURA ACQUA	12.000
FORNITURA TELERISCALDAMENTO	2.500
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	52.000
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	10.000
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	3.000
SERVIZI INFORMATICI E ELABORAZIONE DATI	18.000
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	1.500
MISSIONI E TRASFERTE	1.000
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	30.000
PREMI ASSICURAZIONE	25.000
BUONI PASTO	12.000
SERVIZI BANCARI PER CONTA E TRASPORTO VALORI	8.000
SPESE POSTALI	6.000
SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE	5.000
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	7.000
SPESE A TERZI PER SERVIZI DIVERSI	2.500
CONSULENZE LEGALI	12.000
SPESE LEGALI E NOTARILI	5.000
SPESE CONVENZIONE SOCIETA'	510.000

VISURE PRA	5.000
COMPENSO DIRETTORE AC	42.000
COSTI INVITA REVISIONE	22.000
TOTALE	2.017.000

tab. 5

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31 dicembre 2024 e ai dati consuntivi 2023.

La spesa relativa ad "Organizzazione eventi" tiene conto di un evento, che l'Ente intende organizzare nel corso del prossimo esercizio, per la presentazione di un volume, in fase di realizzazione, nel quale saranno ricostruite le origini, la storia e l'operato dell'Automobile Club Brescia.

Le spese relative alle manifestazioni sportive sono state previste tenendo conto sia del mantenimento del titolo FIA/ACI per il Trofeo Vallecamonica e del titolo CIAR Sparco per il Rally 1000 Miglia, sia del mantenimento del medesimo format.

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	6.000
FITTI PASSIVI	79.000
TOTALE	85.000

tab. 6

Nel sottoconto noleggi è ricompreso il canone di noleggio delle macchine d'ufficio quali i fotocopiatori e le postazioni di lavoro informatiche della sede. Nei fitti passivi sono ricompresi i canoni di locazione delle agenzie SARA Assicurazioni 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	180.000
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	95.000
ONERI SOCIALI	72.000
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	20.000
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	7.500
INAIL	5.000
COSTI PER FERIE NON GODUTE	15.000
INDENNITA' DI MANEGGIO VALORI	5.000
INDENNITA' DI LAVORO STRAORDINARIO	9.000
TOTALE	408.500

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 IMMOBILI	190.000
AMMORTAMENTI MOBILI E ARREDI	15.000
AMMORTAMENTI IMPIANTI	55.000
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	8.000
AMMORTAMENTI ATTREZZATURE	1.500
AMMORTAMENTI MACCH. ELETTR. ED ELETTRON.	8.000
AMM.TI MACCH. ELETTRON. INFERIORE 516,46	1.000
AMMORTAMENTI BENI DI VALORE INFERIORE 516,46	500
TOTALE	947.500

tab. 8

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	10.000
RIMANENZE FINALI	0
TOTALE	10.000

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	28.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	5.000
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	2.500
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	3.000
ONERI E SPESE BANCARIE	18.000
SANZIONI	500
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	3.000

OMAGGI SOCIALI	25.000
SPESE RAPPRESENTANZA	2.000
RIMBORSI CONCORSI E SPEDE DIVERSE	500
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.000
ALIQUOTE SOCIALI	575.000
IMU-TASI-TARI	40.000
ACI SPORT	7.500
TOTALE	720.000

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	3.500
TOTALE	3.500

tab. 12

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	155.000
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	80.000
TOTALE	235.000

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
TOTALE	2.000

tab. 14

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	60.000
I.R.A.P.	16.500
UTILIZZO CREDITO IMPOSTE ANTICIPATE	5.000
TOTALE	81.500

tab. 15

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.218.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.218.000
4) Costi della produzione	4.208.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	952.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.255.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	962.500

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	155.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	160.000

tab. 17

Nelle immobilizzazioni immateriali sono stati previsti € 5.000 per l'eventuale acquisto di software. Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevedono di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di immobili di proprietà di AC Brescia,

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 31/12/2024	6.000.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2025	6.630.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2025	5.730.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	6.900.000

tab. 18

Il flusso di tesoreria dell'anno 2025 in entrata comprende le entrate da gestione economica e finanziaria relativamente all'anno 2025, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare.

Le previsioni per l'anno 2025 sono state formulate sulla base dei dati desunti da ricavi e costi al 25 settembre scorso, nonché dal consuntivo 2023.

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 2025 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2025 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 2025.

L'Ente, per l'esercizio 2025, 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 sui temi della sicurezza e dell'educazione stradale, con interventi diretti nelle scuole di ogni ordine e grado.

Come tutti gli anni, anche nel 2025, 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 2025 è stato redatto considerando prudenzialmente il mantenimento sostanziale delle entrate nelle attività caratteristiche, seppure 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 2025-2027.

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025-2027			
AUTOMOBILE CLUB BRESCIA			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026	Fabbisogno 2027
AREA FUNZIONARI	5	5	5
AREA ASSISTENTI	1	1	1
TOTALE	6	6	6

tab. 19

Brescia, 29 ottobre 2024

Il Presidente
F.to Aldo Bonomi