

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2021

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo Consiglio il 29 luglio 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. Inoltre, in virtù del D.M. 27 marzo 2013, sono allegati anche il budget economico riclassificato, il budget economico pluriennale, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Le previsioni per l'anno 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2019.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2020/2022, approvato con Delibera n. 31 del 2020.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2021 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Sottolineo 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. Oltremodo necessari in questo periodo di forte incertezza sanitaria.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	658.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	577.800,00
DIFFERENZE FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	80.200,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-200,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	80.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	30.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	50.000,00

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 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 e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 247.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 25.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 50.000,00
TOTALE	€ 322.000,00

Sono state sostanzialmente

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, sublocazioni di immobili, canone marchio delegazioni e provvigioni Sara assicurazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 30.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 7.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 14.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 280.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 336.000,00

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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 3.000,00
TOTALE	€ 3.000,00

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 aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.435,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 32.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 8.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 13.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 6.500,00
VIGILANZA	€ 2.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 3.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 2.500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 7.500,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 4.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 3.500,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 3.000,00
BUONI PASTO	€ 3.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 2.500,00
SPESE POSTALI	€ 300,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 3.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE)	€ 108.000,00
SPESE ATTIVITA' SPORTIVA	€ 5.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 36.000,00
TOTALE	€ 255.050,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 2.000,00
FITTI PASSIVI	€ 52.000,00
TOTALE	€ 54.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 50.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 18.000,00
ONERI SOCIALI	€ 18.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 5.000,00
ALTRI COSTI	€ 1.000,00
TOTALE	€ 92.000,00

Nella previsione si è ovviamente tenuto conto dell'immissione di servizio di una seconda unità di personale. in armonia con quanto deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28/09/20.

A tale proposito, nella seguente tabella si riporta la quantificazione del fabbisogno del personale per il triennio 2020-2022, secondo quanto previsto dall'art. 4 del D. Lgs. n. 75/2017 che ha modificato l'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001, deliberata nella suddetta riunione consiliare.

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI												
PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE – TRIENNIO 2020-2022												
AREE	A			B			C					Totale personale delle aree di classificazione
Dotazione organica attuale (...)				1			2					3
Costi dotazione organica da L. 135 del 7/8/2012				30.989,39			64.009,34					94.998,73
Personale in servizio	A1	A2	A3	B1	B2	B3	C1	C2	C3	C4	C5	Totale personale in servizio
							1			1		2
Costo del personale in servizio							33.866,63			40.069,53		73.936,16

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE ED E	€ 500,00
TOTALE	€ 2.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 1.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 400,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 7.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 3.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 150.000,00
ACI SPORT	€ 850,00
TOTALE	€ 171.750,00

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 200,00
TOTALE	€ 200,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 23.000,00
I.R.A.P.	€ 7.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del margine operativo lordo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	658.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	658.000
4) Costi della produzione	577.800
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	575.800
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	82.200

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità 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	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.000,00

Tab. 2

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 31/12/2020	125.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021	4.357.200,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021	4.338.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	144.200,00

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 a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2019.

Sono stati inoltre 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.

Dopo aver relazionato sulle cifre, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2021 di cui il budget costituisce la rappresentazione economica.

Ogni previsione per il 2021 è certamente resa difficile dalla particolare situazione di emergenza sanitaria che si sta vivendo. Allo stato i numeri della seconda ondata di COVID-19 in Italia sono in leggero ma purtroppo costante aumento. Quindi non si possono prevedere quali saranno gli effetti futuri sulla situazione economica e sulle limitazioni agli spostamenti della popolazione. Spostamenti che sono la linfa vitale del nostro settore dell'automotive.

Sono difficilmente preventivabili non solo le grandezze economiche legate alle entrate assicurative, tributarie ed associative ma anche tutta l'attività istituzionale dell'Ente legata all'attività sportiva e storica motoristica ed alle iniziative di educazione alla sicurezza stradale.

Ciò premesso, le seguenti proposte di piani ed attività potranno essere realizzate nella misura in cui la situazione sanitaria lo permetterà.

RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

In materia di sicurezza ed educazione stradale, proseguirà l'impegno dell'AC Brindisi nello sviluppo di iniziative di sensibilizzazione e formazione dei cittadini, con particolare riferimento agli studenti, anche d'intesa con altre istituzioni del territorio.

In quanto referente provinciale della Federazione Sportiva Automobilistica, l'Ente favorirà l'organizzazione di eventi e manifestazioni sportive, con l'obiettivo di allargare la base dei praticanti, soprattutto giovani, nonché impegnandosi nel reclutamento di nuovi piloti ed ufficiali di gara.

Valorizzerà e tutelerà il patrimonio culturale costituito dagli autoveicoli di interesse storico e collezionistico, dando sostanza sul territorio all'azione del Club ACI Storico; coniugando la passione per le auto storiche con il turismo automobilistico alla scoperta delle bellezze della provincia.

Diffonderà tramite le Istituzioni locali i nuovi servizi alla mobilità, di contenuto sempre più tecnologico, rivolti ai fruitori della strada.

Si farà portavoce delle istanze degli automobilisti per una mobilità più sicura e sostenibile da un punto di vista ambientale.

SVILUPPO SERVIZI ASSOCIATIVI

Nell'attività di consolidamento della compagine associativa, l'AC Brindisi si impegnerà allo sviluppo del portafoglio fidelizzato che meno risente delle situazioni di difficoltà contingenti rispetto alla mera attività di sportello.

Si cercherà di recuperare il mercato aziendale il quale più di tutti ha risentito degli effetti economici della pandemia con una contrazione del portafoglio associativo.

Si potenzieranno le iniziative di contatto, interlocuzione e coinvolgimento dei soci rispetto alle tematiche di loro interesse, anche valorizzando modalità di comunicazione telematica.

Inoltre si continuerà ad individuare ed attivare nuove delegazioni indirette nei territori non ancora presidiati, come è avvenuto con la fresca attivazione della

delegazione nel comune di Fasano. Si agevolerà l'attività degli ACI Point SARA e ACI Global quali importanti ulteriori canali di associazionismo.

GESTIONE DEI SERVIZI DELEGATI

L'attività di assistenza automobilistica sta risentendo e risentirà del travagliato parto del Documento Unico. L'Ente, comunque, attraverso l'addestramento continuo del personale, mira a raggiungere la massima efficienza nell'espletamento delle nuove procedure e a mantenere il proprio ruolo ormai consolidato di principale erogatore dei servizi di rinnovo delle patenti di guida.

Per l'aspetto tasse, la riscossione non riguarderà solo il bollo auto ma sempre più tutti i tributi il cui pagamento è veicolato dalla piattaforma PAGO PA, in modo che gli sportelli di Sede e delle delegazioni sul territorio diventino punto di riferimento per i cittadini.

FUNZIONAMENTO ORGANIZZATIVO

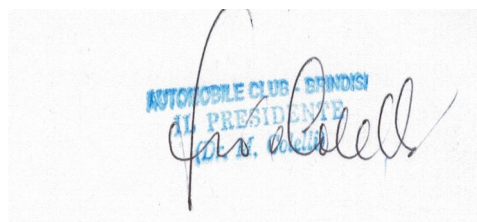
Sarà incrementata la formazione del personale, con particolare attenzione all'aggiornamento tecnico-normativo, alla semplificazione e digitalizzazione dei processi ed ai profili di trasparenza/anticorruzione.

Sarà rafforzato il sistema di governo della società in house, garantendo la stretta aderenza della sua azione alle finalità istituzionali e agli indirizzi dell'AC.

Anche nel 2021 l'Ente sarà impegnato in iniziative di costante miglioramento della qualità dei processi produttivi interni e dei servizi resi ai cittadini secondo la metodologia CAF. Infatti tutta l'attività progettuale proposta scaturisce dalla realizzazione del Piano di Miglioramento concordato con l'UT ACI di Brindisi, insieme al quale l'AC Brindisi è impegnato nel percorso CAF. Tale Piano, che doveva concludersi nell'anno 2020 ha subito un notevole slittamento temporale per gli effetti della pandemia.

Ovviamente, l'Ente contribuirà nella realizzazione sul proprio territorio delle iniziative di attività e progettuali proposte dalle Strutture Centrali ACI aventi impatto sulla Federazione, per le quali viene richiesto l'impegno degli AA.CC.

Brindisi, 28 ottobre 2020.



A handwritten signature in blue ink is written over a blue stamp. The stamp contains the text: "AUTOMOBILE CLUB - BRINDISI", "IL PRESIDENTE", and "FASANO".