

## **AUTOMOBILE CLUB BRINDISI**

### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

#### **AL BUDGET ANNUALE 2023**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 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 2023 sono state formulate sulla base del consuntivo 2021 e delle previsioni del budget 2022 opportunamente rimodulato.

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 2023/2025, approvato con deliberazione del 26/10/2022 del Consiglio Direttivo.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 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.

Il quadro riepilogativo delle previsioni economiche 2023 è il seguente:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	678.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	622.300,00
<b>DIFFERENZE FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>55.700,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	300,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>56.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	26.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>30.000,00</b>

**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 nuovo 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	€ 270.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 25.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 53.000,00
TOTALE	€ 348.000,00

#### **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	€ 25.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 9.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 16.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 275.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 330.000,00

**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	€ 2.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.000,00</b>

**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	€ 50.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 8.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 10.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 6.500,00
VIGILANZA	€ 2.700,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 5.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 3.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 15.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 3.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 3.000,00
BUONI PASTO	€ 2.300,00
SERVIZI BANCARI	€ 3.000,00
SPESE POSTALI	€ 150,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 250,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 4.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE)	€ 95.000,00
SPESE ATTIVITA' SPORTIVA	€ 5.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 36.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 264.150,00</b>

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

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

## AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 2.000,00
FITTI PASSIVI	€ 52.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 54.000,00</b>

### 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 61.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 19.000,00
ONERI SOCIALI	€ 18.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 6.700,00
ALTRI COSTI	€ 550,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 105.250,00</b>

### 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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.000,00</b>

### 14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 2.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 1.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 1.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 400,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 13.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 3.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 170.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 192.900,00</b>

## **C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### 16) Altri proventi finanziari.

## AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ 500,00
TOTALE	€ 500,00

### 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.	€ 20.000,00
I.R.A.P.	€ 6.000,00
TOTALE	€ 26.000,00

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	678.000
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>678.000</b>
4) Costi della produzione	622.300
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>620.300</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>57.700</b>

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
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>5.000,00</b>

**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	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b>	<b>350.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	4.410.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	4.415.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>	<b>345.000,00</b>

**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.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Brindisi per il triennio 2023-2025 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 26/10/2022.

Classificazione	Tetto di spesa dei fabbisogni	F.R. 01.01.2023	Possibili cessazioni 2023	Assunzioni a vario titolo programmate nel 2023	Fabbisogno 2023	Costo Fabbisogno 2023
Area A (operatori)	0	0	0	0	0	0
Area B (assistenti)	36.837,02	0	0	0	0	0
Area C (funzionari)	75.878,86	2	0	0	2	82.638,78
<b>TOTALE</b>	<b>112.715,88</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>82.638,78</b>

## AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

Classificazione	Tetto di spesa dei fabbisogni	F.R. 01.01.2024	Possibili cessazioni 2024	Assunzioni a vario titolo programmate nel 2024	Fabbisogno 2024	Costo Fabbisogno 2024
Area A (operatori)	0	0	0	0	0	0
Area B (assistenti)	36.837,02	0	0	1	1	32.916,47
Area C (funzionari)	75.878,86	2	1	0	1	37.939,43
<b>TOTALE</b>	<b>112.715,88</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>70.855,90</b>

Classificazione	Tetto di spesa dei fabbisogni	F.R. 01.01.2025	Possibili cessazioni 2025	Assunzioni a vario titolo programmate nel 2025	Fabbisogno 2025	Costo Fabbisogno 2025
Area A (operatori)	0	0	0	0	0	0
Area B (assistenti)	36.837,02	1	0	0	1	32.916,47
Area C (funzionari)	75.878,86	1	0	0	1	37.939,43
<b>TOTALE</b>	<b>112.715,88</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>70.855,90</b>

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 2023.

La situazione nazionale ed internazionale risente di forti ripercussioni legate al conflitto Russo-Ucraino che comportano una sensibile oscillazione dei prezzi delle materie prime in generale e, nello specifico, delle risorse necessarie per la produzione di energia. Questa situazione, peraltro, si sovrappone ed inserisce in un contesto già fortemente deteriorato per gli strascichi di due anni di emergenza pandemica mondiale.

Il combinato disposto di questi due fattori ha determinato importanti conseguenze in termini di spinta inflattiva, oltre al già citato significativo aumento dei costi per l'approvvigionamento delle fonti energetiche quali gas, energia elettrica e prodotti petroliferi in genere. Questi aumenti, qualora non mitigati da specifici interventi Governativi, determineranno una variazione di prezzo rilevante anche a parità di quantità consumate.

Lo stato di crisi in cui versa attualmente il mercato dell'auto in Italia sta comportando significative ricadute su tutto il comparto dell'automotive in cui

opera l'Ente, Anche la SARA Assicurazioni, da cui l'Ente ricava la parte più consistente delle proprie entrate, vive un momento non facile al pari di tutte le Compagnie assicurative, con particolare riferimento al ramo "vita".

Quindi, più che mai quest'anno, 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.

Nell'ambito dell'area strategica del "rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali" l'AC Brindisi continuerà il suo impegno nelle iniziative di formazione e sensibilizzazione dei cittadini e degli studenti in particolare, volte alla diffusione della cultura, dell'educazione e della sicurezza stradale e della guida responsabile e sostenibile.

Continuerà inoltre nella tutela e valorizzazione del patrimonio costituito dai veicoli di interesse storico e culturale in collaborazione col Club ACI Storico.

Si impegnerà nelle iniziative di promozione e ed avvicinamento dei giovani alla pratica sportiva automobilistica e di supporto, attraverso il reclutamento di nuovi ufficiali di gara.

Ovviamente, l'AC Brindisi sarà il propulsore locale delle campagne di comunicazione istituzionale e/o di prodotti e servizi della Federazione.

Nell'ambito dell'area strategica del "consolidamento della mission associativa", l'AC Brindisi favorirà la formazione specialistica del proprio personale, delle delegazioni e degli altri punti associativi; cercherà di addivenire ad accordi e convenzioni locali volti ad implementare la diffusione della tessera associativa; curerà un approccio "personalizzato" col socio allo scopo di incrementare il tasso di fidelizzazione.

Nell'ambito dell'area strategica del "perseguimento della salute dell'organizzazione", l'Ente, nel limite delle proprie risorse non tanto economiche quanto umane, punterà all'efficientamento interno quale fattore abilitante per la creazione di valore pubblico. In particolare attuerà misure volte a realizzare la piena accessibilità fisica e digitale ai propri sportelli e servizi da parte dei cittadini, con particolare riferimento alle persone ultrasessantacinquenni ed a quelle con disabilità. L'attività progettuale prevista si riferisce a questo obiettivo. Parteciperà alle iniziative di Federazione volte alla promozione della funzione sociale della stessa. Continuerà il suo impegno nel miglioramento della qualità dei servizi, secondo il modello europeo CAF, al cui percorso l'Ente ha partecipato ottenendo la certificazione di CAF Effective User.

Brindisi, 26/10/2022

Il Presidente

---