

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2024

Egredi Consiglieri,

il Bilancio 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. 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 2024 sono state formulate sulla base del consuntivo 2022 e delle previsioni del budget 2023 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 2024 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.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	696.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	655.400,00
DIFFERENZE FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	40.600,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	400,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	41.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	20.000,00

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 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
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 290.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 29.500,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 45.000,00
TOTALE	€ 365.000,00

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	€ 6.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 20.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 275.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 331.000,00

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
TOTALE	€ 4.000,00

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	€ 52.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 8.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 10.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 6.000,00
VIGILANZA	€ 2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 5.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 1.500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 14.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 700,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.500,00
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	€ 300,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 3.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE)	€ 100.000,00
SPESE ATTIVITA' SPORTIVA	€ 7.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 36.000,00
TOTALE	€ 269.700,00

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	€ 61.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 24.000,00
ONERI SOCIALI	€ 18.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 6.700,00
TOTALE	€ 109.700,00

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	€ 500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE ED E	€ 500,00
TOTALE	€ 1.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 3.000,00
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	€ 500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 15.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 3.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 190.000,00
TOTALE	€ 216.500,00

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

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	€ 100,00
TOTALE	€ 100,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 15.000,00
I.R.A.P.	€ 6.000,00
TOTALE	€ 21.000,00

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	696.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	696.000
4) Costi della produzione	655.400
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	653.900
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	42.100

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 31/12/2023	425.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024	616.500,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024	604.500,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	437.000,00

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

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Brindisi per il triennio 2024-2026 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 23/10/2023.

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	0	0	0
Area C (funzionari)	75.878,86	2	0	0	2	82.638,78
TOTALE	112.715,88	2	0	0	2	82.638,78

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	0	0	1	1	32.916,47
Area C (funzionari)	75.878,86	2	1	0	1	37.939,43
TOTALE	112.715,88	2	1	1	2	70.855,90

Classificazione	Tetto di spesa dei fabbisogni	F.R. 01.01.2026	Possibili cessazioni 2026	Assunzioni a vario titolo programmate nel 2026	Fabbisogno 2026	Costo Fabbisogno 2026
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
TOTALE	112.715,88	2	0	0	2	70.855,90

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 il triennio 2024-2026.

La pianificazione dell'AC fa riferimento ai seguenti atti:

- -D. Lgs. n. 150/2009;
- -Vigente Sistema di Misurazione e valutazione della Performance della Federazione ACI, come deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 21 ottobre 2020, al quale l'AC Brindisi ha aderito con delibera consiliare n. 28 del 21 dicembre 2020;
- -Indirizzi strategici della Federazione per il triennio 2023-2025, adottati dall'Assemblea ACI nella seduta del 27 aprile 2022;
- -PIAO della Federazione ACI 2023-2025;

Inoltre, tiene conto delle iniziative proposte per l'anno 2024 dalle Strutture Centrali dell'Ente aventi impatto sugli Automobile Club.

La pianificazione è stata realizzata previa verifica delle risorse umane, strumentali ed economiche disponibili. Sul piano delle risorse umane, dopo l'immissione in ruolo di un Funzionario a luglio 2021, posso dire che l'organico attuale di n. due risorse dell'Area Funzionari è adeguato alle esigenze di servizio, considerato anche che l'Ente può contare sul fondamentale apporto

strumentale della Società in house e del servizio esterno di data entry contabile e di consulenza del lavoro.

Sul piano economico, l'AC Brindisi continua a consolidare la propria solidità patrimoniale, finanziaria ed economica, grazie ad una gestione oculata che, pur senza raggiungere le cifre pre-crisi (mercato dell'auto e pandemia), continua a garantire dei risultati di bilancio positivi.

L'Ente deve fare i conti ormai con un costante calo di accessi fisici ai propri sportelli, L'utenza si sta infatti sempre più orientando a fruire dei servizi tradizionali attraverso le modalità on line, che hanno avuto un grande impulso nel periodo pandemico. Inoltre, le nuove tipologie di vetture che vengono immatricolate: ibride, elettriche, gpl, godono dell'esenzione quinquennale del bollo auto e ciò comporta una riduzione drastica delle riscossioni per tasse automobilistiche e quindi degli accessi ai nostri uffici.

Bisogna prendere atto della realtà e puntare sullo sviluppo, sotto la guida della Federazione, di nuovi servizi di automotive che consentano di recuperare affluenza; ovvero a potenziare le pratiche di assistenza automobilistica accendendo convenzioni con categorie e/o associazioni del territorio.

Tutto ciò premesso, pone quindi all'attenzione del Consiglio Direttivo le seguenti proposte di piani di attività e di progetti dell'AC Brindisi per il triennio 2024-2026.

PRIORITA' POLITICA: RAFFORZAMENTO DEL RUOLO E DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI.

L'Ente continuerà ad impegnarsi nell'incremento e lo sviluppo delle iniziative di formazione e di corsi informativi in materia di educazione e sicurezza stradale, con particolare riguardo ai giovani anche in collaborazione con gli Istituti scolastici e altre Istituzioni; In particolare è attiva la convenzione con la locale ASL che ci consente di erogare corsi nei consultori cittadini a favore delle gestanti e dei neo genitori per la sensibilizzazione al corretto uso dei sistemi di ritenuta dei bambini. L'AC si renderà disponibile ad organizzare su territorio le iniziative di educazione alla sicurezza stradale ormai consolidate, quali "SARA Safe Factor" e "Ready 2GO".

Nel triennio, punteremo alla stipula di accordi con le Amministrazioni locali per la diffusione nella provincia di Brindisi dei notiziari di Infomobilità "Luceverde City" e "Luceverde Italia", con erogazione dei servizi di informazione stradale personalizzati per i cittadini.

Nel campo del turismo automobilistico, particolare attenzione sarà data al settore delle auto storiche. La pluriennale collaborazione con Club affiliato ACI Storico "ASTOR" di Latiano, ci consente di avere ogni anno un calendario ricco di eventi che culmineranno col l'evento principale di ogni anno "Ruote nella Storia". I nostri raduni hanno sempre visto un numero record di partecipanti e tale livello contiamo di mantenere nel futuro.

In questo ambito non mancheranno le collaborazioni con Istituzioni ed Enti locali per la realizzazione di iniziative congiunte in materia di turismo e mobilità, ove si riuscisse anche a fruire di finanziamenti comunitari e/o nazionali.

L'AC Brindisi si impegnerà nella promozione della pratica sportiva automobilistica; promuoverà il reclutamento e la formazione degli Ufficiali di gara per il controllo e la sicurezza nelle manifestazioni sportive; continuerà a sostenere gli eventi sportivi provinciali inseriti nei calendari nazionali; si candiderà ad ospitare il progetto "I love sport - Karting in Piazza", quale primo contatto dei bambini con lo sport motoristico.

PRIORITA' POLITICA: CONSOLIDAMENTO MISSION ASSOCIATIVA

L'attività di sviluppo della compagine associativa, oltre che essere la "ragion d'essere" dell'Ente ed un'importante sostegno economico, esalta il ruolo dell'AC Brindisi nella creazione di valore pubblico con il costante presidio di assistenza a favore dei Soci e nella proposta di una serie di servizi in grado di facilitare la risoluzione delle criticità in funzione del benessere individuale e collettivo. Se ciò è evidente per il soccorso stradale, dove l'assistenza al Socio si traduce in termini di interesse generale al ripristino della mobilità in condizioni di regolarità e di sicurezza, nondimeno anche gli altri servizi si connotano per la loro rilevanza collettiva: associarsi all'ACI significa prevenire e tutelarsi dalle conseguenze di eventi dannosi e diventare Soci risponde al bisogno sociale di sicurezza e di protezione. L'AC Brindisi si impegnerà per l'incremento progressivo del numero dei propri Soci, che negli anni post-pandemia è stato in costante misurato aumento, con particolare riguardo alle formule associative top di gamma in grado di assicurare il massimo livello di prestazioni, assistenza e servizi; si impegnerà per l'aumento percentuale dei Soci fidelizzati rispetto al totale della base sociale, nonché per una maggiore penetrazione dell'offerta associativa nel mercato aziendale.

Da maggio 2023 l'AC Brindisi può contare sulla nuova delegazione di San Donaci che porta a 12 il totale dei punti di presidio del territorio provinciale.

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

PRIORITA' POLITICA: PRESIDIO DEI SERVIZI PUBBLICI.

In questo ambito sarà cura dell'Ente erogare nel modo più efficace possibile i servizi pubblici svolti in regime di convenzione

In particolare, nel settore tasse automobilistiche, si continuerà a garantire l'espletamento delle attività di riscossione ed assistenza bollo anche nelle ore pomeridiane. Nell'ultimo periodo molti sforzi sono stati destinati a potenziare le competenze e l'operatività del personale sulla bonifica degli archivi tributari, sul trattamento delle richieste di esenzione, rimborsi e degli atti di accertamento.

Si assicurerà l'adempimento delle novità normative e procedurali poste dal DL 98, sia per soddisfare le istanze dei cittadini sia per garantire la necessaria redditività all'Ente.

Il tutto allo scopo di migliorare la qualità dei servizi resi all'utenza con particolare riferimento all'accessibilità; consentire risparmi agli Enti titolari dei tributi; contribuire al contrasto dell'evasione fiscale.

ATTIVITA' PROGETTUALI

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. Nell'ambito dei contenuti di competenza AC Brindisi da inserire nel PIAO di Federazione ACI 2024-2026, con particolare riferimento alle "individuazione delle eventuali misure per favorire l'accessibilità fisica e digitale alla propria organizzazione da parte dell'utenza debole" (punto "E" degli adempimenti di competenza degli AA.CC. da riportare nel PIAO di Federazione 2023-2025) l'Ente sarà impegnato nella seconda annualità del proprio progetto locale triennale 2023-2025.

Brindisi, lì 23 ottobre 2023

F.TO Il Presidente
Mario Colelli