



AUTOMOBILE CLUB LECCE
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2025



Indice

<i>PREMESSA</i>	<i>1</i>
<i>LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO</i>	<i>4</i>
<i>CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA.....</i>	<i>4</i>
<i>BUDGET ECONOMICO</i>	<i>4</i>
<i>VALORE DELLA PRODUZIONE</i>	<i>6</i>
<i>COSTI DELLA PRODUZIONE.....</i>	<i>7</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....</i>	<i>9</i>
<i>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....</i>	<i>9</i>
<i>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO.....</i>	<i>10</i>
<i>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI.....</i>	<i>10</i>
<i>BUDGET DI TESORERIA</i>	<i>11</i>
<i>CONCLUSIONI FINALI</i>	<i>12</i>

PREMESSA

La presente relazione, prevista dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, rappresenta le linee programmatiche e di sviluppo del nostro Ente per l'anno 2025.

Il Bilancio di previsione 2025 è stato redatto, in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, adottato con delibera n° 15 del Consiglio Direttivo in data 5 Ottobre 2009, in coerenza con i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Le valutazioni dei dati previsionali dell'anno 2025 si sono basate, inoltre:

- sui risultati della 1° rimodulazione al budget annuale 2024;
- sui risultati del bilancio consuntivo 2023;
- sui dati contabili 2024 aggiornati al 31 Agosto;

Il quadro normativo di riferimento che ha interessato le previsioni per l'esercizio 2025, comprende i provvedimenti emanati dalle Legge n. 125/2013 recante disposizioni per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni, misure recepite dall'Ente e contenute nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023-2025" adottato con delibera del Consiglio Direttivo n. 25 del 25/10/2022.

Con la Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 sono stati indicati i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanza del 27/03/2013. Il DM del 27/03/2013, introducendo ulteriori allegati al budget annuale;

Il budget annuale 2025 è composto dai seguenti documenti :

- *Budget economico*, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'art. 2425 del c.c., si presenta in una forma scalare e classificazione dei costi per natura. Esso rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico quale differenziale tra componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato la previsione di risultato, evidenziandone i valori intermedi nella suddivisione della gestione ordinaria. Vengono, inoltre, poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2025 rispetto alle previsioni 2024 assestate alla data di presentazione del budget 2025, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2023

- *Budget degli investimenti/dismissioni generale*, indica le acquisizioni e le dismissioni di immobilizzazioni immateriali materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio di riferimento. In tale documento l'A.C. Lecce ha previsto l'impegno patrimoniale per l'acquisto di nuovi mobili di ufficio e altri beni (€ 50.000,00) e di lavori di ristrutturazione e ammodernamento dell'immobile (€ 90.000,00) questi ultimi a completamento dei lavori cominciati nel corso 2024.
- *Budget di tesoreria*, riporta le manifestazioni finanziarie delle operazioni economico/patrimoniali ed i movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica e da quella degli investimenti, ovvero tutte quelle movimentazioni di partite patrimoniali classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.
- Il budget economico annuale riclassificato
- Il budget economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Relativamente, al piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, l'Automobile Club Lecce, non prevede particolari progetti autonomi se non lo svolgimento di progetti legati alle attività istituzionali per la promozione di attività associative e divulgazione della cultura sulla sicurezza stradale.

ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL' ALLEGATO I DEL DL n. 91 /2011

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori delle previsioni di budget. È redatto come previsto dal D.L. n. 91/2011, ai fini della raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2025-2027.

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo per l'anno 2025 prevedendo la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni, anche in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per le annualità 2025-2027 sono state determinate tenendo conto di una stabilizzazione prudente sia del valore della produzione che del costo della produzione tenendo conto delle problematiche che stiamo vivendo a causa delle crisi mondiali (guerre e conseguenze della pandemia, non ancora conclusa).

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2025 pari a € 194.740,00 nel 2026 passa € 241.790,00 e ad € 241.790,00 nel 2027.

ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Con la lettera circolare dell'Automobile Club d'Italia prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si è concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di finanza che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio, ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica;
- Piano degli obiettivi per progetti;
- Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Nel primo allegato si evidenziano gli impieghi dei costi della produzione, per il raggiungimento degli obiettivi, così come desumibili dagli indirizzi generali ed in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'Ente in sede di approvazione dei piani di attività 2024;

Nei successivi allegati vengono illustrati, in maniera sintetica, la distribuzione tra le categorie di costi degli impieghi per il raggiungimento degli obiettivi.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

Le linee strategiche di sviluppo richiedono una particolare attenzione alle novità legislative che hanno impattato sulla gestione organizzativa. In particolare il Codice dell'Amministrazione Digitale e il DL 179/2012 convertito in L. 221/2012 che hanno stabilito che tutti i pagamenti verso la Pubblica Amministrazione siano effettuati tramite l'infrastruttura tecnologica PagoPA che mette in rete attori pubblici e privati garantendo uniformità di colloquio ed elevati standard di sicurezza, rappresenta un'importante opportunità per ampliare l'offerta di servizi a soci e cittadini oltre all'avvio delle procedure inerenti il documento digitale unico.

La verifica, revisione e riorganizzazione delle attività istituzionali e commerciali nel 2025 saranno fondamentali affinché, in qualità di Ente Pubblico, l'AC possa svolgere nel futuro un ruolo di protagonista nell'interpretazione delle esigenze dei cittadini.

Pertanto si continuerà nell'attività di sviluppo della rete delle delegazioni, al fine di incrementare una maggiore diffusione e capillarità sul territorio provinciale in modo da aumentare il livello qualitativo dei servizi offerti.

Proseguirà nel corso del 2025 la politica di risanamento dell'Ente che ha consentito, nell'esercizio 2018, di avviare un piano di rientro venticinquennale del debito verso ACI.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

BUDGET ECONOMICO

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2025 un avanzo economico di € 194.740,00 e un risultato operativo lordo di € 263.240,00.

AUTOMOBILE CLUB LECCE

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2023 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2024 (B)	Budget Esercizio 2025 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.260.966	1.394.000	1.399.000	5.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	656.701	602.500	675.000	72.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.917.667	1.996.500	2.074.000	77.500
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.166	5.500	5.500	0
7) Spese per prestazioni di servizi	842.229	892.600	937.400	44.800
8) Spese per godimento di beni di terzi	45.109	55.000	59.000	4.000
9) Costi del personale	82.527	84.941	88.860	3.919
10) Ammortamenti e svalutazioni	26.426	45.050	58.500	13.450
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	2.005	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	717.771	683.700	661.500	-22.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.719.233	1.766.791	1.810.760	43.969
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	198.434	229.709	263.240	33.531
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	10.073	7.200	8.500	1.300
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-10.073	-7.200	-8.500	-1.300
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	188.361	222.509	254.740	32.231
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	60.357	56.972	60.000	3.028
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	128.004	165.537	194.740	29.203

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è determinato come segue:

A - VALORE DELLA PRODUZIONE	2023	2024	2025	DIFFERENZA
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.260.966	1.394.000	1.399.000	5.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	656.701	602.500	675.000	72.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.917.667	1.996.500	2.074.000	77.500

Rispetto al Budget d'esercizio 2024, il budget 2025 presenta un incremento sia del Valore della Produzione che dei Costi della Produzione, garantendo comunque un risultato economico positivo.

Da una disamina del prospetto si evidenzia in prima istanza quanto segue:

- L'incremento dei Ricavi di vendita previsto è dovuto principalmente all'aumento della previsione dei ricavi dell'ufficio assistenza oltre ad un leggero incremento dei ricavi delle quote sociali;
- Negli altri ricavi il settore assicurativo mantiene un dato costante, mentre si rileva un aumento dei ricavi dei fitti in seguito alla stipula del contratto di locazione del terzo piano con la Società Forum Lab. Tali valori, comunque, sono basati sugli andamenti del mercato odierno, sviluppati in prospettiva previsionale per renderli il più possibile veritieri.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione 2025 risulta così determinato:

	2023	2024	2025	.DIFF
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.166,00	5.500,00	5.500,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	842.229,21	892.600,00	937.400,00	44.800,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	45.108,97	55.000,00	59.000,00	4.000,00
9) Costi del personale	82.526,71	84.941,00	88.860,00	3.919,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	26.426,21	45.050,00	58.500,00	13.450,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	2.004,80	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	717.771,41	683.700,00	661.500,00	-22.200,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.719.233,31	1.766.791,00	1.810.760,00	43.969,00

- La voce B6) “Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo” prevede lo stanziamento per l’acquisto di cancelleria e materiale di consumo di € 5.500,00.
- La voce B7) “Spese per prestazioni di servizi” è prevista un aumento di € 44.800,00. L’elenco analitico delle spese componenti la voce B7) è il seguente:
 - € 5.200,00 destinata al compenso previsto per gli organi dell’Ente;
 - € 4.900,00 destinata al compenso previsto per il Collegio dei Revisori dei Conti;
 - € 115.000,00 per provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per la produzione associativa, nonché eventuali incentivi alle delegazioni per incremento vendite tessere associative;
 - € 7.000,00 per incarichi legali e notarili, conferiti a professionisti ed esperti estranei all’amministrazione;
 - € 50.000,00 per spese legate agli eventi sportivi e rinnovi licenze;
 - € 3.000,00 per il progetto istituzionale “Sicurezza stradale”;
 - € 1.500,00 per eventuale formazione al personale;
 - € 9.800,00 per spese per la pulizia dei locali della Sede;
 - € 10.000,00 per la vigilanza, trasporto valori tasse automobilistiche;
 - € 4.500,00 per la fornitura di acqua;
 - € 8.000,00 per fornitura gas per riscaldamento;
 - € 10.000,00 per fornitura energia elettrica;

- € 4.000,00 per spese telefoniche rete fissa;
 - € 25.000,00 per servizi informatici professionali ed elaborazione dati, relativi all'utilizzo del servizio integra top e rimborso costi fissi per tasse automobilistiche;
 - € 1.000,00 per spese di missioni e trasferte;
 - € 20.000,00 per spese per manutenzioni e riparazioni delle immobilizzazioni materiali dell'Ente;
 - € 7.500,00 per premi di assicurazione, furto, incendio, RCA;
 - € 1.500,00 per buoni pasto – contenute prudenzialmente come da art. 6) c.2 del citato Regolamento ex D.L. 101/2013;
 - € 1.000,00 per spese postali;
 - € 1.000,00 per bollatura documenti e vidimazione dei registri;
 - € 400.000,00 per altre spese e per la prestazione dei servizi della società in house;
 - € 10.000,00 per spese servizio invita revisione, compenso spettante all'Acì Informatica spa;
 - € 236.000,00 per spese per la manifestazione Rally del Salento.
 - € 1.500,00 per spese inerenti servizi istituzionali diversi.
- La voce B8) “Spese per godimento beni di Terzi” è quantificata in € 59.000,00 per gli affitti passivi e oneri accessori, spese per la locazione delle sedi dei sub – agenti Sara;
 - La voce B9) “Costi del personale” è quantificata in 88.860,00. di previdenza e indennità di fine rapporto.

Sono stati rispettati i vincoli dell'art. 7) c.1 del citato Regolamento ex D.L. 101/2013.

Nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 settembre 2024 è composta come segue:

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	1	0	1
AREA B	2	2	0
AREA C	1	0	1
TOTALE	4	2	2

- La voce B10) “ammortamenti e svalutazioni” è quantificata in € 58.500,00, in aumento rispetto al 2024, in conseguenza degli investimenti previsti per ammodernamento dell’immobile
 - € 38.000,00 q. ammortamento immobili;
 - € 17.000,00 q. ammortamento impianti;
 - € 3.500,00 q. ammortamento macchine elettriche elettroniche;

- Le voci B11), B12) e B13) non prevedono movimentazioni;

- La voce B14) “Oneri diversi di gestione” è quantificata in € 661.500,00 in diminuzione rispetto al 2024. La voce è composta da:
 - € 30.000,00 per imposte e tasse deducibili, Tari e Tasi;
 - € 50.000,00 per imposte e tasse indeducibili, Imu e rate della definizione agevolata;
 - € 25.000,00 per sopravvenienze passive ordinarie, imposte da rottamazione cartelle;
 - € 3.500,00 per oneri e spese bancarie;
 - € 5.000,00 per omaggi sociali;
 - € 1.000,00 per spese di rappresentanza;
 - € 5.000,00 per rimborsi e concorsi spese diverse;
 - € 2.000,00 per altri oneri diversi di gestione;
 - € 540.000,00 per aliquote sociali a favore ACI Italia;

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si prevede un saldo negativo della gestione finanziaria per € 8.500,00, da attribuire ad interessi passivi su finanziamento per € 8.500,00.

PROVENTI, RETTIFICHE E ONERI STRAORDINARI

Non sono stati previsti proventi e oneri straordinari.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE

Sono previsti, per l'esercizio 2025, pagamenti d'imposte per complessivi €. 60.000,00, di cui € 55.000,00 per IRES ed € 5.000,00 per IRAP.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, sono stati stanziati euro 140.000,00 destinati:

- € 90.000,00 per la ristrutturazione dell'immobile;
- € 50.000,00 per impianti ed altri beni.

AUTOMOBILE CLUB LECCE



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

**Budget
Esercizio
2025**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI - INVESTIMENTI	50.000,00
IMMOBILI - DISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	90.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	140.000,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	140.000,00

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente anche dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo un andamento piuttosto continuativo e regolare, avendo cautamente misurato le manifestazioni economiche.

AUTOMOBILE CLUB LECCE

 BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2025
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024		729.872,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		2.014.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		2.795.900,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2025		4.809.900,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		1.816.660,00
USCITE DA INVESTIMENTI		250.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		2.795.900,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2025		4.862.560,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2025		677.212,00

Sono state prese in considerazione anche le movimentazioni contabili delle operazioni economico/finanziarie/patrimoniali ed i movimenti che normalmente intervengono nelle partite finanziarie e numerarie non aventi origine dalla gestione economica e da quella degli investimenti, ovvero tutte quelle movimentazioni contabili classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile. Per il 2025 queste somme sono da imputare principalmente alle anticipazioni su tasse automobilistiche, assistenza pratiche auto, nonché alle trattenute sui stipendi e ai crediti e debiti diversi.

CONCLUSIONI FINALI

Il Budget 2025 è stato redatto secondo criteri di cautela ed economicità ed evidenzia un risultato positivo che ci consente di valutare con fiducia la programmazione deliberata.

Si confermano gli obiettivi di crescita dell'Ente, con particolare attenzione alla formazione del personale dell'Ente e della Società in House, con una crescita della visibilità dell'Automobile Club nel tessuto sociale provinciale.

Riteniamo di adottare sempre la migliore attività di gestione per un costante equilibrio economico e sociale.

Lecce,

IL PRESIDENTE

Ing. Francesco Saverio Sticchi Damiani