

AUTOMOBILE CLUB BARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato dal 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.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2016 e del Budget Economico del 2017.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.025.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.966.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	59.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-5.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	54.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	44.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.000,00

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, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA CARBURANTE	40.000,00
QUOTE SOCIALI	1.140.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	25.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	30.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	125.000,00
TOTALE	1.360.000,00

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2017. Sono state fatte ipotesi estremamente prudenziali considerando una eventuale riduzione di ricavi da servizi svolti in sede, parzialmente compensati dalle attività commerciali, ad esempio gli impianti di carburante.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi accordo compagnie petrolifere, sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	45.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	50.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	560.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.000,00
TOTALE	665.000,00

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, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	2.000,00
MODULISTICA	2.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	3.000,00
MATERIALE EDITORIALE	1.500,00
TOTALE	8.500,00

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	9.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	225.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	10.000,00
ALTRE CONSULENZE	12.000,00
SPESE LEGALI	10.000,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	2.000,00
PRESTAZIONI MEDICHE	1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	25.000,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	40.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	20.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	1.000,00
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	1.000,00
SPESE PER I LOCALI	20.000,00
VIGILANZA	2.000,00
FORNITURA ACQUA	500,00
FORNITURA ENERGIA GAS	1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	6.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	6.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	2.500,00
SERVIZI INFORMATICI	42.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	6.500,00
FACCHINAGGIO	1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	3.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	8.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	11.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	2.500,00
BUONI PASTO	5.000,00
SPESE POSTALI	1.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	2.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	172.000,00
TOTALE	654.500,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2017 ed ai dati consuntivi 2016, per non avere significativi scostamenti rispetto agli esercizi precedenti.

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	10.000,00
FITTI PASSIVI	71.000,00
TOTALE	81.000,00

Nel sottoconto noleggi è ricompreso il canone di noleggio del fotocopiatore dell'ufficio e di un secondo per l'ufficio soci. Nei fitti passivi sono ricompresi esclusivamente i canoni di locazione che l'Automobile Club Bari Bat è tenuto a pagare per le Agenzie capo presenti nel territorio, in forza del suo mandato di Agente Generale.

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	106.327,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	55.673,00
SALARI E STIPENDI	50.000,00
ONERI SOCIALI	45.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	10.000,00
TOTALE	267.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO CONCESSIONI E LICENZE	500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	25.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	11.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	35.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	3.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	1.500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	3.000,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER € 516,,46	1.000,00
TOTALE	80.000,00

L'ammortamento dei beni immobili ricomprende il suolo di proprietà dell'Ente, ma non ancora restituito dal Comune di Bari, pendendo ad oggi due giudizi, uno per il risarcimento del danno, la cui sentenza, che ha riconosciuto 212.000 euro come risarcimento, è stata appellata dalla controparte; l'altra per l'equo indennizzo nei confronti dello Stato Italiano, pendente presso il Tribunale di Roma.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	20.000,00
RIMANENZE FINALI	-20.000,00
TOTALE	0,00

Trattasi degli omaggi sociali.

12) Accantonamenti per rischi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CORSO	20.000,00
TOTALE	20.000,00

Questo fondo di accantonamento è relativo alla liquidazione degli ex agenti principali dell'ente, il cui territorio è stato ceduto alla compagnia assicurativa SARA Assicurazioni. Tale accantonamento si è operato in quota parte eccedente la liquidazione percepita dall'Automobile Club, poiché solo due su sei agenzie hanno accettato la liquidazione secondo i conteggi operati dalla compagnia, mentre le restanti lo hanno contestato.

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.TO F/DO RINNOVI CONTRATTUALI	2.000,00
TOTALE	2.000,00

Trattasi del fondo per accantonamento rinnovi contrattuali per il personale in servizio, da prevedersi ex lege.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	11.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	18.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	5.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	2.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	2.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	65.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	6.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	740.000,00
TOTALE	853.000,00

La voce più 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 ed alle richieste dei numerosi ed affezionati soci.

C- PROVENTI FINANZIARI

1) Altri proventi finanziari.

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

2) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	500,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	5.000,00
TOTALE	5.500,00

Gli interessi passivi sui mutui si riferiscono al mutuo attualmente in essere per i locali adibiti ad ufficio soci, che si concluderà nel mese di marzo 2021. Tale mutuo è stato oggetto di surroga avendo l'ente proceduto a manifestazione di interesse per l'accensione di un nuovo conto corrente di gestione, operazione che ha comportato una riduzione delle spese bancarie ed una riduzione dei tassi passivi sulla quota di mutuo residuale.

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	28.000,00
I.R.A.P.	16.000,00
TOTALE	44.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.025.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.025.000
4) Costi della produzione	1.966.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	102.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.864.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	161.000

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	30.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.000,00

Tab. 2

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 31/12/2017	400.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018	7.480.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018	7.500.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	380.000,00

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 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2016.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2017-2019" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente n.25 del 21/12/2016.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2018 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.

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 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 2018.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci, cercando di intervenire con l'ampliamento dei servizi che la nostra rete sul territorio – vera ricchezza dell'Ente – possa offrire a soci e non; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; incrementare le attività collegate al Progetto Ready2go; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2018 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative e la gestione degli impianti carburanti, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2018 equilibrata.

Si sta terminando la redazione del nuovo contratto di delegazione dell'Automobile Club Bari Bat, che comporterà un aumento del canone marchio, alla luce di supporti nuovi che l'ente fornirà alla propria rete di delegazioni.

Nuove convenzioni per i soci verranno messe in atto e si punterà ad una digital strategy efficace.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017			
AUTOMOBILE CLUB BARI			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	3	3	0
AREA C	2	1	1
TOTALE	5	4	1

Tab. 4

Il Presidente
(Avv. Francesco Ranieri)
