

AUTOMOBILE CLUB BARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2021

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo 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.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2019 e del Budget Economico del 2020.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.043.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.999.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	43.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	42.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	27.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.000,00

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	36.000,00
QUOTE SOCIALI	1.185.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	20.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	1.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	95.000,00
TOTALE	1.337.000,00

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2020. 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	46.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	70.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	590.000,00
TOTALE	706.000,00

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	2.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	5.000,00
TOTALE	7.500,00

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	6.615,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	6.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	225.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
ALTRE CONSULENZE	12.000,00
SPESE LEGALI	18.000,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	10.385,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	35.000,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	22.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	5.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	2.500,00
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	1.000,00
SPESE PER I LOCALI	20.000,00
VIGILANZA	1.000,00
FORNITURA ACQUA	1.000,00
FORNITURA ENERGIA GAS	2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	5.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	7.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	1.500,00
SERVIZI INFORMATICI	30.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	4.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	20.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	12.000,00
BUONI PASTO	4.500,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	150.000,00
COMPENSO DIRETTORE	5.000,00
COSTI GESTIONE HOUSE ORGAN E SITI WEB	60.000,00
TOTALE	674.500,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2020 ed ai dati consuntivi 2019.

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	28.000,00
FITTI PASSIVI	82.000,00
TOTALE	110.000,00

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	97.827,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	51.173,00
ONERI SOCIALI	45.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	7.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	4.000,00
TOTALE	205.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	26.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	3.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	55.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	1.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	1.500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	1.500,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER € 516,,46	1.000,00
TOTALE	89.000,00

L'ammortamento dei beni immobili ricomprende il suolo di proprietà dell'Ente, ma non ancora restituito dal Comune di Bari. Pende giudizio per l'equo indennizzo nei confronti dello Stato Italiano, 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	-15.000,00
TOTALE	5.000,00

Trattasi degli omaggi sociali.

12) Accantonamenti per rischi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.NTO FONDO RISCHI CAUSE IN CORSO	15.000,00
TOTALE	15.000,00

Vi è ancora il giudizio proposto dall'avvocato Barile per le differenze da lui richieste per il primo grado di giudizio della causa contro il comune di Bari. Il ricorso, proposto presso la Cassazione, è ancora in attesa di assegnazione di prima udienza.

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.NTO FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	5.000,00
TOTALE	5.000,00

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del nuovo Comparto delle Funzioni Centrali stipulato il 12 febbraio 2018 è scaduto il 31 dicembre 2018. Pertanto, ritenendo possibile l'adeguamento dei contratti secondo nuovi parametri, si è precauzionalmente previsto un accantonamento.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	4.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	19.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	5.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	4.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	2.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	3.500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	80.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.500,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	750.000,00
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	6.000,00
TOTALE	888.500,00

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

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	1.000,00
TOTALE	1.000,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	500,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	2.000,00
TOTALE	2.500,00

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.

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	15.000,00
I.R.A.P.	12.000,00
TOTALE	27.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.043.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.043.000
4) Costi della produzione	1.999.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	109.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.890.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	152.500

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	50.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	50.000,00

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 31/12/2020	320.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021	5.090.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021	5.100.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	310.000,00

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 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 nella seduta del Consiglio Direttivo del 25/05/2020.

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.

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 2021.

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.

Strategicamente importante sarà la cura della comunicazione dell'ente verso gli stakeholder pubblici e privati, per mezzo del giornale ACIpocket, che sempre più acquisisce visibilità e quote di mercato.

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 2020 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 2021 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Bari per il triennio 2021-2023 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 30/10/2020

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2021-2023 AUTOMOBILE CLUB BARI Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2021	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023
AREA B	2	2	2
AREA C	1	1	1
TOTALE	3	3	3

Tab. 4

Il Presidente
(Avv. Francesco Ranieri)
