



AUTOMOBILE CLUB BARI BAT

AUTOMOBILE CLUB BARI BAT

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2022

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 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 2020 e del Budget Economico del 2021.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.235.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.164.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	71.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	70.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	50.000,00
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, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA CARBURANTE	45.000,00
QUOTE SOCIALI	1.305.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	26.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	6.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	85.000,00
TOTALE	1.467.000,00

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2021. 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	66.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	10.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	70.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	622.000,00
TOTALE	768.000,00

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	7.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	6.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	270.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
ALTRE CONSULENZE	12.000,00
SPESE LEGALI	18.000,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	8.000,00
PRESTAZIONI MEDICHE	2.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	40.000,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	30.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	3.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	3.000,00
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	500,00
SPESE PER I LOCALI	25.000,00
VIGILANZA	1.500,00
FORNITURA ACQUA	8.000,00
FORNITURA ENERGIA GAS	2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	5.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	6.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	1.500,00
SERVIZI INFORMATICI	20.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	3.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	23.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	12.000,00
BUONI PASTO	5.000,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	87.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI(ACI FUTURA SRL)	126.000,00
GESTIONE SITI WEB	20.000,00
GESTIONE HOUSE ORGAN	40.000,00
TOTALE	792.000,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2021 ed ai dati consuntivi 2020.

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	18.000,00
FITTI PASSIVI	82.000,00
TOTALE	100.000,00

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	77.827,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	51.173,00
ONERI SOCIALI	45.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	12.000,00
TOTALE	186.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	30.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	48.000,00
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	88.000,00

L'ammortamento dei beni immobili non comprende il suolo di proprietà dell'Ente, non ancora restituito dal Comune di Bari. Ad oggi si è avuto l'esito della causa instaurata presso il Tribunale di Roma nei confronti dello Stato Italiano, che ha riconosciuto un risarcimento di 90.000 euro. Si attende la fase esecutiva di tale giudizio.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	35.000,00
RIMANENZE FINALI	-27.000,00
TOTALE	8.000,00

Le rimanenze riguardano gli omaggi sociali avanzanti dall'anno sociale in corso.

12) Accantonamenti per rischi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.NTO FONDO RISCHI CAUSE IN CORSO	10.000,00
TOTALE	10.000,00

Si è ritenuto accantonare ulteriori diecimila euro per accantonamento rischi delle cause in corso, in quanto il ricorso pendente in Cassazione promosso dall'avvocato incaricato del primo grado di giudizio inerente la causa contro il Comune di Bari, è stata cassata e rinviata al Tribunale di Bari per la determinazione delle eventuali differenze a doversi.

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ALTRI ACCANTONAMENTI	10.000,00
TOTALE	10.000,00

Si è ritenuto opportuno effettuare un ulteriore accantonamento per congruaggio AQP, essendo pervenuta fattura relativa al quinquennio 2016-2021, in fase di impugnazione da parte dell'ente, in quanto si ritiene errata. Al momento la fattura è stata stornata, pendendo in prima battuta la revisione del contatore.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	6.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	18.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	6.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	4.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	2.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	1.500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	75.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	11.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	828.000,00
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	6.000,00
TOTALE	962.500,00

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

In questa voce rientrano gli interessi maturati dai conti aperti presso la Banca di Credito Cooperativo di Bari e la Banca di Credito Cooperativo di Cassano e Tolve

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI E SPESE SU C/C BANCARI	2.000,00
TOTALE	2.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	37.000,00
I.R.A.P.	13.000,00
TOTALE	50.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.235.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.235.000
4) Costi della produzione	2.164.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	108.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	2.056.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	179.000

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	225.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	225.000,00

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 31/12/2021	670.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022	2.010.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022	2.140.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022	540.000,00

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 2022 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2020.

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 05/05/2020.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2022 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2022 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

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 2022.

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 2022 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 2022 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 28/05/2021

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024			
AUTOMOBILE CLUB BARI			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2022	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024
AREA B	2	2	2
AREA C	1	1	1
TOTALE	3	3	3

Tab. 4

Il Presidente
(Avv. Francesco Ranieri)
