

AUTOMOBILE CLUB BARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2023

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 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 2021 e del Budget Economico del 2022.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.461.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.367.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	94.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-500,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	93.500,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	68.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.000,00

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	53.000,00
QUOTE SOCIALI	1.490.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	25.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	1.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	3.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	83.000,00
TOTALE	1.655.000,00

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2022. 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	36.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	77.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	693.000,00
TOTALE	806.000,00

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	4.500,00
TOTALE	7.000,00

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	7.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	6.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	328.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	3.000,00
ALTRE CONSULENZE	25.000,00
SPESE LEGALI	20.000,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	3.000,00
PRESTAZIONI MEDICHE	1.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	25.000,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	40.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	2.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	2.000,00
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	500,00
SPESE PER I LOCALI	3.000,00
VIGILANZA	1.500,00
FORNITURA ACQUA	2.000,00
FORNITURA ENERGIA GAS	4.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	10.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	7.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	1.000,00
SERVIZI INFORMATICI	22.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	4.500,00
FACCHINAGGIO	1.000,00
SPESE TRASPORTI	500,00
MISSIONI E TRASFERTE	2.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	20.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	13.000,00
BUONI PASTO	2.500,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	148.000,00
COMPENSO DIRETTORE	63.000,00
COSTI GESTIONE HOUSE ORGAN E SITI WEB	55.000,00
TOTALE	825.500,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2022 ed ai dati consuntivi 2021.

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	16.000,00
FITTI PASSIVI	73.000,00
TOTALE	89.000,00

Nel sottoconto noleggi è ricompreso il canone di noleggio dei 3 fotocopiatori presenti in ufficio, delle postazioni di lavoro della sede, e n. 1 postazione per ogni delegazione così come previsto dall'Allegato C punti 1 del contratto di affiliazione commerciale in essere con la rete di vendita. 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. Tale voce avrà una contrazione nel corso dell'anno 2023, in quanto il contratto locatizio dell'agenzia capo Murat è passato in capo alla compagnia SARA Assicurazioni.

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	80.827,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	51.173,00
ONERI SOCIALI	43.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	10.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	4.000,00
TOTALE	189.000,00

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	42.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	2.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	1.500,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER € 516,,46	2.500,00
TOTALE	83.000,00

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	35.000,00
RIMANENZE FINALI	-22.000,00
TOTALE	13.000,00

Trattasi prevalentemente di omaggi sociali, oltre a materiale di cancelleria e materiale di consumo per stampanti.

12) Accantonamenti per rischi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.NTO FONDO RISCHI CAUSE IN CORSO	60.000,00
TOTALE	60.000,00

E' in corso la causa per l'equo indennizzo nei confronti dello Stato Italiano per l'esproprio del suolo di Punta Perotti presso il tribunale di Roma, mentre si è concluso il procedimento intentato dall'avvocato Barile, a danno dell'AC Bari Bat, che ha visto la condanna al pagamento delle competenze legali, pagamento che ha assorbito gran parte del fondo. Nel corso dell'anno 2021 l'ente ha proceduto al licenziamento di un dipendente che ha proposto impugnativa gerarchica: non si esclude che possa esserci il relativo contenzioso e, pertanto, precauzionalmente, si è previsto un accantonamento per tale rischio.

13) Altri accantonamenti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.TO FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	7.500,00
TOTALE	7.500,00

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per Funzioni Centrali è scaduto il 31 dicembre 2021. Pertanto, ritenendo possibile l'adeguamento del nuovo contratto secondo nuovi parametri, si è ritenuto prudenzialmente di prevedere un accantonamento.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	8.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	18.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	7.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	4.500,00
ONERI E SPESE BANCARIE	3.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	5.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	70.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	1.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	15.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	925.000,00
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	6.000,00
TOTALE	1.066.000,00

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**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 E SPESE SU C/C BANCARI	1.500,00
TOTALE	1.500,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	54.000,00
I.R.A.P.	14.500,00
TOTALE	68.500,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.461.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.461.000
4) Costi della produzione	2.367.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	150.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	2.216.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	244.500

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	200.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	200.000,00

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 31/12/2022	720.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	2.215.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	2.250.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023	685.000,00

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 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2021.

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 con delibera n. 20 del 26/10/2022, contestualmente all'approvazione del budget 2023.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2023 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 2023.

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 2023 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 2023 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Bari per il triennio 2023-2025 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 26/10/2022, che ha deliberato il PIAO dell'Automobile Club Bari Bat

Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025
AREA B	3	3	3
AREA C	1	1	1
TOTALE	4	4	4

Tab. 4

Il Presidente
(Avv. Francesco Ranieri)
