

AUTOMOBILE CLUB BARI**RELAZIONE DEL PRESIDENTE****AL BUDGET ANNUALE 2024**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 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 2022 e del Budget Economico del 2023.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.862.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.741.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	121.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	4.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	125.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	105.000,00
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	50.000,00
QUOTE SOCIALI	1.705.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	15.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	3.500,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	1.500,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	65.000,00
PROGETTO "DIVERSAMENTE IN SICUREZZA"	108.000,00
TOTALE	1.948.000,00

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2023. 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	70.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	12.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	72.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	760.000,00
TOTALE	914.000,00

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	3.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	4.000,00
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	5.885,00
PROVVIGIONI PASSIVE	322.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	2.500,00
ALTRE CONSULENZE	26.000,00
SPESE LEGALI	20.000,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	1.500,00
PRESTAZIONI MEDICHE	1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	43.000,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	83.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	2.000,00
CORSI DI FORMAZIONE	2.000,00
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	2.000,00
SPESE PER I LOCALI	30.000,00
VIGILANZA	1.500,00
FORNITURA ACQUA	1.000,00
FORNITURA ENERGIA GAS	2.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	8.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	7.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	1.000,00
SERVIZI INFORMATICI	20.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	6.500,00
FACCHINAGGIO	6.000,00
SPESE TRASPORTI	6.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	2.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	55.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	13.000,00
BUONI PASTO	3.500,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	160.000,00
COMPENSO DIRETTORE	60.000,00
COSTI GESTIONE HOUSE ORGAN E SITI WEB	55.000,00
COSTI "DIVERSAMENTE IN SICUREZZA"	108.000,00
TOTALE	1.066.000,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2023 ed ai dati consuntivi 2022.

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	15.000,00
FITTI PASSIVI	85.000,00
TOTALE	100.000,00

Nel sottoconto noleggi è ricompreso il canone di noleggio dei fotocopiatori degli uffici di direzione e dell'ufficio soci oltre ad una postazione di lavoro per ciascuna delegazione della rete come da contratto di affiliazione commerciale (Allegato C al contratto di affiliazione commerciale in essere con le Delegazioni). 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	93.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	58.000,00
ONERI SOCIALI	40.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	8.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	5.000,00
TOTALE	204.000,00

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	30.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	5.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	2.000,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER € 516,,46	2.500,00
TOTALE	74.500,00

L'ammortamento dei beni immobili ricomprende il suolo di proprietà dell'Ente; pende ancora il 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	45.000,00
RIMANENZE FINALI	-35.000,00
TOTALE	10.000,00

Trattasi degli omaggi sociali.

12) Accantonamenti per rischi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.NTO FONDO RISCHI CAUSE IN CORSO	50.000,00
TOTALE	50.000,00

Attualmente sono pendenti tre giudizi, che vedono come parte l'Automobile Club Bari Bat e la società in house. Oltre all'equo indennizzo presso il Tribunale di Roma, vi sono due giudizi presso il Tribunale di Bari – Sezione Lavoro

13) Altri accantonamenti.

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

Si è previsto un accantonamento per il rinnovo dei contratti di lavoro del personale delle aree.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	13.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	18.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	8.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	4.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	3.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	3.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	78.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	12.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	1.073.000,00
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	6.000,00
TOTALE	1.221.500,00

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	6.000,00
TOTALE	6.000,00

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.	82.000,00
I.R.A.P.	23.000,00
TOTALE	105.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.862.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.862.000
4) Costi della produzione	2.741.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	132.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	2.609.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	253.000

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	500.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	500.000,00

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 31/12/2023	950.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024	2.580.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024	2.920.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	610.000,00

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 2024 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2022.

Si fa presente che, con Delibera del Consiglio Direttivo n. 20 del 26/10/2022, l'Ente ha provveduto ad adottare, per il triennio 2023-2025, 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.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2024 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 2024.

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 2024 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. Ad esse si aggiungeranno le risorse economiche provenienti da progetti finanziati da bandi regionali e nazionali: in particolar modo il bando regionale per le gare e manifestazioni sportive ci permetterà di finanziare tale settore, mentre i fondi derivanti dal progetto Diversa-mente in Sicurezza del Dipartimento delle politiche giovanili, ci permetterà di sostenere tutta l'attività formativa da svolgersi nella provincia Bat; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2024 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Bari per il triennio 2024-2026 come da Delibera del Presidente n. 6 del 14/9/2023

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2024-2026			
AUTOMOBILE CLUB BARI			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026
AREA ASSISTENTI	2	2	2
AREA FUNZIONARI	2	2	2
TOTALE	4	4	4

Tab. 4

Il Presidente
(Avv. Francesco Ranieri)