

AUTOMOBILE CLUB BARI BAT

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2026

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2026 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 2024 e del Budget Economico del 2025, al fine di impostare correttamente il Budget 2026.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.426.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.255.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	171.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	44.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	215.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	145.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	70.000,00

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	2.215.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	32.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	4.500,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	60.000,00
TOTALE	2.361.500,00

I valori sono assestati sulla base di stime di chiusura al 31/12/2025. 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. Nella voce "Concorsi e rimborsi diversi" è presente la previsione del rimborso a seguito di partecipazione al bando regionale per i grandi eventi sportivi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	105.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	15.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	80.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	885.000,00
TOTALE	1.085.000,00

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	3.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	5.000,00
TOTALE	8.000,00

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	6.615,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	5.885,00
PROVVIGIONI PASSIVE	465.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
ALTRE CONSULENZE	30.000,00
SPESE LEGALI	25.000,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	1.000,00
PRESTAZIONI MEDICHE	1.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	45.000,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	92.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	4.500,00
CORSI DI FORMAZIONE	4.000,00
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	1.000,00
SPESE PER I LOCALI	30.000,00
VIGILANZA	1.000,00
FORNITURA ENERGIA GAS	2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	6.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	4.500,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	500,00
SERVIZI INFORMATICI	12.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	3.500,00
SPESE TRASPORTI	500,00
MISSIONI E TRASFERTE	7.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	15.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	12.000,00
BUONI PASTO	3.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	235.000,00
COMPENSO DIRETTORE	69.000,00
COSTI GESTIONE HOUSE ORGAN E SITI WEB	40.000,00
TOTALE	1.125.000,00

Gli importi previsti sono stati calcolati in base alle stime di chiusura al 31/12/2025 ed ai dati consuntivi 2024.

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	57.000,00
TOTALE	72.000,00

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	92.800,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	61.700,00
ONERI SOCIALI	44.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	10.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	6.500,00
TOTALE	215.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	55.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	35.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	25.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	12.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	5.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	7.500,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER € 516,,46	2.500,00
TOTALE	142.000,00

L'ammortamento dei beni immobili ricomprende ancora il suolo di proprietà dell'Ente, benchè oggetto di esproprio; 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	35.000,00
RIMANENZE FINALI	-25.000,00
TOTALE	10.000,00

Trattasi delle rimanenze degli omaggi sociali.

12) Accantonamenti per rischi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACC.NTO FONDO RISCHI CAUSE IN CORSO	30.000,00
TOTALE	30.000,00

Attualmente sono pendenti due giudizi, che vedono come parte l'Automobile Club Bari Bat. Oltre all'equo indennizzo presso il Tribunale di Roma, vi è un giudizio di appello presso la Corte di Appello- Sezione Lavoro promosso da un dipendente in quiescenza della società in house, completamente rigettato nel primo grado. Tale giudizio, qualora fosse perdente, determinerà la necessità di un reintegro economico nei confronti della società.

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	40.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	10.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	2.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	6.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	70.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	1.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	13.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	1.495.000,00
CONTRIBUTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	6.000,00
TOTALE	1.646.000,00

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, nonché l'acquisto di articoli promozionali per gli eventi vari organizzati dall'ente.

C- PROVENTI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI ATTIVI SU TITOLI	30.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	16.500,00
TOTALE	46.500,00

L'ente ha disposto l'acquisto di titoli di stato al fine di porre in sicurezza le liquidità presenti sui conti.

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI E SPESE SU C/C BANCARI	2.500,00
TOTALE	2.500,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	115.000,00
I.R.A.P.	30.000,00
TOTALE	145.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	3.426.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	3.426.500
4) Costi della produzione	3.255.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	179.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.076.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	350.500

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	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	940.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	950.000,00

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 31/12/2025	1.000.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2026	5.570.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2026	6.170.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2026	400.000,00

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 2026 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2024.

Si evidenzia che, nella presente seduta del Consiglio Direttivo, l'Ente ha provveduto ad adottare, per il triennio 2026-2028, 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 2026 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2026 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 2026.

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 2026 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 equilibrata.

Il budget dell'esercizio 2025 presenta, anche per il prossimo anno, risultati economico- finanziari e patrimoniali positivi, con una struttura ormai consolidata, con un patrimonio netto che raggiunge, a fine esercizio, la consistenza di un milione e ottocentomila euro.

Risultati importanti, specie se si considerano i criteri previsionali adottati, improntati ancora una volta a particolare prudenza, alla luce delle perduranti incertezze sui tempi e sulla intensità di ripresa dell'economia e delle aleatorie capacità di adeguato sviluppo della domanda, specie in alcuni settori, quali quello dell'automotive, profondamente colpito dalla recessione dei consumi e influenzato da una dinamica dell'offerta sempre più condizionata dagli obiettivi di riduzione delle emissioni climalteranti indicati dall'Unione Europea.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Bari per il triennio 2025-2027 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 30/10/2023 con delibera n. 19/23.

AUTOMOBILE CLUB BARI BAT

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2025-2027			
AUTOMOBILE CLUB BARI			
Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026	Fabbisogno 2027
AREA ASSISTENTI	0	0	0
AREA FUNZIONARI	3	3	3
TOTALE	3	3	3

Tab. 4

Il Presidente
(Avv. Francesco Ranieri)
