



Automobile Club Agrigento

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2021

Il Budget per l'esercizio 2021 che mi appresto ad illustrare, è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

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 del Budget Economico, del Budget degli investimenti/dismissioni e del Budget di Tesoreria, nonché delle Relazioni allegate.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Le previsioni per l'anno 2021 sono state formulate sulla base dei dati contabili a tutto il 30 settembre 2020, integrati con i fatti gestionali previsionali al 31/12/2020, nonché dal consuntivo 2019.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Si sottolinea che la predisposizione del budget è stata formulata secondo i principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Di seguito si esporranno i dati relativi alla previsione per l'anno 2021.

BUDGET ECONOMICO

Esso è redatto in forma scalare ed è formulato in base al principio della competenza, e presenta i seguenti dati:

Tab. 1

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	289.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	267.100,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.000,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/- 17 bis)	-9.900,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.100,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-3.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.600,00

Analizziamo adesso alcune delle previsioni che caratterizzano il Budget per l'anno 2021.

Le previsioni dei ricavi sono state adeguate e confermate, già dal precedente esercizio, tenendo presente la volontà del consiglio direttivo di esternalizzare l'attività dello sportello della sede ad una delegazione con contestuale liquidazione della società in house che purtroppo l'Ente non è più in grado di sostenere nonostante le ingenti entrate del settore dell'assistenza automobilistica.

Si prevede anche per l'anno 2021 di organizzare il Rally dei Templi. Tale organizzazione reintrodotta a partire dal Budget 2017 è stata data in affidamento alla scuderia Project Team che si occuperà di tutto l'aspetto economico e tecnico dell'evento.

Sul bilancio dell'Ente, pertanto, graveranno solamente la tassa di iscrizione al Calendario Nazionale e le tasse per le eventuali autorizzazioni amministrative relative all'organizzazione.

La suddetta società nulla avrà da pretendere, pertanto per l'Automobile Club non ci sarà nessun costo se non quello sopracitato.

Per l'anno 2021 è stato confermato l'incasso dei proventi relativi alle Royalties pari a €. 37.000 in linea con l'adeguamento dei contratti con le Delegazioni o Acì Point già attuati a partire dal Budget 2020.

Le previsioni di entrate per corrispettivi Sara saranno costanti e ci permetteranno di poter sostenere il pagamento della rata di mutuo che è stata richiesto per poter onorare i debiti accumulati negli anni

con la società in house aciservice, la quale ha già sollecitato il pagamento e stante la fase liquidativa non è più in grado di procrastinare l'incasso.

Sul fronte dei costi non si registrano variazioni significative rimanendo quasi inalterate a conferma della prudente e oculata gestione adottata dall'Ente in ottica di razionalizzazione e contenimento.

Si conferma inoltre l'acquisto di omaggi agli associati prevedendo un costo complessivo di €. 3.000.

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 Budget 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	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100,00
QUOTE SOCIALI	120.000,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	25.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	-
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	20.000,00
TOTALE	165.100,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, Royalties.

All'interno di questa voce troveremo anche i Proventi Straordinari così come stabilito dal Decreto Legislativo 139/2015.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	-
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	5.000,00
CANONE MARCHIO/ROYALTIES	37.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	80.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.000,00
TOTALE	124.000,00

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	IMPORTO
CANCELLERIA	1.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	500,00
TOTALE	1.500,00

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 assistenza automobilistica e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	5.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	37.500,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	6.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	12.000,00
PRESTAZIONI LAVORO AUTONOMO	5.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	3.000,00
PUBBLICITA' ED ATTIVITA' PROMOZIONALE	1.500,00
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE	1.000,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	3.000,00
FORNITURA ACQUA /ENERGIA ELETTRICA	4.500,00
SPESE TELEFONICHE	3.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	4.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	5.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	10.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	2.500,00
SERVIZI BANCARI	2.000,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	300,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	3.000,00
DIRETTORE	20.000,00
TOTALE	133.300,00

Il costo del Direttore è stato inserito nel conto come previsto dai principi contabili OIC 12, punto 63, e meglio chiarito da Aci Italia in apposita circolare del 15/02/2018.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù del contratto di locazione passiva relativo alla sede dell'Agenzia di Città della Sara Assicurazioni e relative spese condominiali comprese quelle della Sede.

DESCRIZIONE	IMPORTO
FITTI PASSIVI	7.000,00
TOTALE	7.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	25.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	4.100,00
ONERI SOCIALI	7.200,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.000,00
TOTALE	39.300,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMPIANTI	600,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	200,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	200,00
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	500,00
TOTALE	1.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

All'interno di questa voce troveremo anche gli Oneri Straordinari così come stabilito dal Decreto Legislativo 139/2015.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	4.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	1.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.000,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	500,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	3.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	2.000,00
ALIQUOTE ACI	66.000,00
TOTALE	84.500,00

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.

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	100,00
TOTALE	100,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI	7.000,00
ONERI FINANZIARI SU MUTUO	3.000,00
INTERESSI PASSIVI VVRSO FORNITORI	3.000,00
TOTALE	10.000,00

Compongono la voce interessi passivi in particolare, quelli relativi al pagamento del Mutuo contratto nel 2017 e gli interessi dovuti ad ACI Italia per il rimborso di debiti pregressi così come previsto dal piano di rientro.

20) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	1.000,00
IRAP	2.500,00
TOTALE	3.500,00

Per la predisposizione del budget 2021, inoltre, si è tenuto anche conto, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel “Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa”, approvato dal Consiglio Direttivo dell’Automobile Club in data 31/10/2019; tale regolamento riguarda il periodo 2020/2022. Sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all’acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell’anno 2010.

Preme richiamare l’attenzione su quanto indicato da ACI Italia – Ufficio Amministrazione e Bilancio con circolare prot. n. 8404 del 26/09/2019: in ottemperanza all’art. 10 del “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” adottato nella seduta del Consiglio Direttivo del 08/11/2016 per il triennio 2017 – 2020, il Collegio dei Revisori, nell’ambito delle proprie attribuzioni, deve vigilare sull’applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; effettuare verifiche periodiche in corso di esercizio e, se corretto, constatare di non aver rilevato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi

politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

il Collegio dei Revisori, altresì, come previsto dall'art. 9 del Regolamento, dovrà attestare all'interno della relazione di competenza che i risparmi conseguiti e quelli realizzati negli esercizi precedenti saranno destinati al miglioramento dei saldi di Bilancio.

L'attestazione del rispetto degli obiettivi dovrà essere contenuta nella relazione di competenza del Collegio dei Revisori, come richiesto anche nella circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2021, 2022 e 2023 equilibrata.

Le previsioni per l'anno 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2019.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Si sottolinea 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.

Riduzione dei costi di produzione

L'art. 5 del regolamento stabilisce che, nel triennio 2020/2022 devono essere operate riduzioni dei costi riconducibile alle voci B6), B7) e B8) del conto economico in misura non inferiore al 10% per ciascun esercizio rispetto ai costi sostenuti nell'anno 2010 con possibilità di variazioni compensative tra le menzionate voci.

Voce	Descrizione	Anno 2010	%	Riduzione	Valore	Previsione 2021
B 6)	Acquisto beni	5.674,59	10%	-567,46	5.107,13	1.500,00
B 7)	Servizi	468.013,78	10%	-46.801,38	421.212,40	133.300,00
B 8)	Godimento	40.600,76	10%	-4.060,08	36.540,68	7.000,00
	TOTALI	514.289,13		-51.428,92		141.800,00

Tenuto conto che nel 2010 i suddetti costi classificabili nelle voci B6), B7) e B8) sono stati pari complessivamente a €. 514.289,13 la riduzione da effettuare nel 2021 sulle medesime voci dovrà essere complessivamente pari ad almeno €. 51.428,92.

Il Budget 2021 rispetta questo obiettivo prevedendo un livello complessivo di costi pari a €. 141.800,00.

Riduzione di determinate tipologie di costi

L'art. 6 del regolamento detta specifiche disposizioni per la riduzione di particolari tipologie di costi. In particolare, nell'ambito delle spese di cui alla voce B7) del conto economico, il totale dei costi relativi a:

- Studi e consulenze;
- Mostre e convegni;
- Rappresentanza;
- Acquisto, noleggio e impiego di autovetture;
- Missioni e trasferte;
- Formazione del personale dipendente

è ridotto in misura complessivamente non inferiore al 50% dei costi sostenuti agli stessi titoli nell'anno 2010.

Le spese per manifestazioni sportive, per la parte non finanziata, sono invece oggetto di una separata regolamentazione.

La quantificazione dei costi sostenuti per missioni e trasferte nell'anno 2010 ammonta a €. 1.085, ne consegue che l'importo massimo spendibile per il 2020 ammonta a €. 542.

Nel budget 2021 sono state previste spese per complessivi €. 5.000, imputabili esclusivamente alle spese Missioni e trasferte per poter garantire all'organo Presidenziale il rimborso delle trasferte a Roma. Si coglie l'occasione per far notare come le spese dell'anno 2010, che riguardano esclusivamente alle spese per missioni e trasferte, sono relative al rimborso chilometrico e di vitto e alloggio al Commissario di allora che non essendo un organo politico non effettuava nessuna trasferta.

La seconda parte dell'art. 6 prevede che, per i costi per manifestazioni sportive non coperti da finanziamenti esterni, la decurtazione rispetto all'esercizio 2010 sia operata nella misura del 10%.

Dalle evidenze contabili nel 2010 risultano effettuate spese per l'organizzazione di manifestazioni sportive pari a €. 20.365 finanziate per €. 7.000 con una conseguente spese a carico dell'Ente di €. 13.365. pertanto l'importo massimo spendibile ammonta a €. 12.028.

Riduzione delle spese relative al funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo

L'art. 8 del regolamento prevede che le spese per i compensi del Presidente è ridotta del 10%.

Voce	Descrizione		%	Riduzione	Valore	Previsione 2021
B 9)	Indennità carica	5.350,00	10%	-535,00	4.815,00	5.000,00

Il residuo dell'importo pari a €. 185 riguarda il gettone presenza relativo ai consiglieri.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni che, 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.

Il Budget in oggetto presenta i seguenti dati:

Tab. 2

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.000,00

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per:

- l'acquisto di mobili, macchine ufficio elettroniche e attrezzature per i servizi generali dell'Ente per un importo complessivo di €. 3.000;

BUDGET DI TESORERIA

Allegato al Budget annuale viene presentato il seguente Budget di Tesoreria.

Tab. 3

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 (A)	17.900,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021 (B)	350.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021 (C)	352.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 D)= A+B-C	15.900,00

Tra i flussi in uscita è previsto il rimborso del mutuo contratto nel 2017, il versamento del premio per la polizza assicurativa per la liquidazione del personale e gli investimenti previsti nel 2021.

PIANTA ORGANICA

La pianta organica del personale al 30 giugno dell'anno in corso risulta essere la seguente:

Tab. 4

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2020 AUTOMOBILE CLUB AGRIGENTO Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	3	1	2
AREA C	2	0	2
TOTALE	5	1	4

PROGRAMMI ED OBIETTIVI

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, all'avanguardia e in linea con le reali esigenze dei Soci incrementando il numero di delegazioni e Aci Point presenti sul territorio; sensibilizzare i giovani alle tematiche sulla sicurezza ed educazione stradale; instaurare una stretta collaborazione con le istituzioni scolastiche per avviare una campagna di sensibilizzazione per un migliore approccio dei giovani al conseguimento della patente; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni; promuovere l'attività sportiva automobilistica attraverso la compartecipazione ad iniziative da svolgersi nel territorio provinciale e/o attraverso l'organizzazione di eventi sportivi.

Nel corso del 2021 si prevede una prudentiale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C.; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2021 equilibrata.

Anche quest'anno la relazione al Budget di previsione predisposto sarà accompagnata dal piano di rientro del Deficit Patrimoniale con evidenza del prossimo quinquennio 2021/2025 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2019, nonché dall'andamento al 30 settembre dell'esercizio in corso.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi; mi preme solo sottolineare che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente.

La presente relazione sarà composta di due sezioni, la prima di carattere descrittivo, in cui verranno precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda avrà carattere analitico, in cui si dettaglieranno gli interventi del primo quinquennio riportando i dati che si prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul deficit patrimoniale, sarà quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evincerà in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale.

Sezione descrittiva

Le ipotesi di piano di rientro dal deficit patrimoniale dell'Automobile Club Agrigento vertono essenzialmente su tre punti:

1) Costituzione di nuove Delegazioni e Aci Point

L'Ente è in contatto con persone fisiche che vogliono aprire sul territorio nuove delegazioni e punti Aci (Aci Point); ciò darebbe sicuramente un maggior radicamento sul territorio, nonché un aumento della compagine associativa.

2) Ampliamento del ramo Sara sul territorio

Simultaneamente si vuole dare maggiore capacità economica alle delegazioni, infatti, è intenzione dell'Automobile Club sviluppare un nuovo Agente Sara e con tutti gli agenti un progetto di coinvolgimento delle Delegazioni come sub agenti.

3) Gestione Parcheggi città

È intenzione dell'Ente riacquistare visibilità sul territorio e riappropriarsi di alcuni servizi, in particolare la gestione parcheggi può essere un mezzo per portare nuova linfa e migliori servizi al circuito cittadino.

Osservazioni

Si confermano gli obiettivi descritti nella relazione al Budget Annuale, nel dettaglio:

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
- proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio.

Sezione analitica

Il piano di risanamento che verrà illustrato nella **sezione analitica** è stato strutturato prevedendo una prudenziale crescita economica nel 2020 e una ripartizione del ripianamento delle perdite patrimoniali anche nei successivi 4 esercizi.

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale


Budget anno 2021	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2020	562.946
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2021	8.600
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2021	554.346

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2022	8.600,00	Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	545.746,00
		Costituzione di nuove Delegazioni	
2023	35.000,00	Gestione parcheggi	510.746,00
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2024	38.000,00	Gestione parcheggi	472.746,00
		frazionamento immobile ed investimento su immobile e personale	
2025	45.000,00	Gestione parcheggi	427.746,00
		frazionamento immobile ed investimento su immobile e personale	

Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 15 esercizi per l'entità dell'importo debitorio e in relazione alla nota crisi economica che sta coinvolgendo sia l'Italia che l'Europa.

Per una maggiore chiarezza si riporta il Conto economico che si prevede per i prossimi 5 anni:

AUTOMOBILE CLUB AGRIGENTO

 DGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNO 2021 - 2025	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	165.100,00	140.100,00	154.100,00	159.100,00	160.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	124.000,00	134.000,00	153.000,00	154.000,00	160.100,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	289.100,00	274.100,00	307.100,00	313.100,00	320.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	133.300,00	118.300,00	118.300,00	120.300,00	118.300,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
9) Costi del personale	39.300,00	39.300,00	39.300,00	39.300,00	39.300,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	84.500,00	84.500,00	89.500,00	89.500,00	90.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	267.100,00	252.100,00	257.100,00	259.100,00	258.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.000,00	22.000,00	50.000,00	54.000,00	62.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-9.900,00	-9.900,00	-9.900,00	-9.900,00	-9.900,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	12.100,00	12.100,00	40.100,00	44.100,00	52.100,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.500,00	3.500,00	5.100,00	6.100,00	7.100,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.600,00	8.600,00	35.000,00	38.000,00	45.000,00

Come richiamato nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto lo schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	289.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	289.100
4) Costi della produzione	267.100
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12,	1.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	265.600
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	23.500

Inoltre, come disposto dalla stessa lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 14/10/2016 prot. 11111/16, si informa di aver formulato le previsioni economiche e rispettato i vincoli posti dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” dell’Automobile Club Agrigento per il triennio 2020/2022”, approvato dal Consiglio Direttivo in data 31/10/2019, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Per quanto sopra illustrato, si richiede al collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al budget di previsione 2021, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2021 nonché dei valori del budget definitivo 2020.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di cinque anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell’individuazione dei ricavi, nonché un livellamento dei costi in attesa di una ripresa economica finanziaria livello nazionale.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l’esercizio 2020, si è provveduto a movimentare prudenzialmente i valori di bilancio nell’anno successivo a quello del Budget, incrementandoli prudenzialmente negli anni successivi in linea con la politica dell’Ente.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi** va compilato esclusivamente a partire dal bilancio di esercizio relativo all’anno 2014, ciò in quanto né l’Aci né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all’adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoreri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** non è altro che l’insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell’Ac.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si garantirà una gestione 2021/2023 equilibrata.

CONSIDERAZIONI FINALI

Per esercizio 2021 l'azione dell'Ente sarà improntata al mantenimento di un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi, cercando di non penalizzare la qualità dei servizi forniti all'utenza automobilistica.

Pertanto è necessario un costante monitoraggio della gestione, in quanto non è più pensabile chiudere i bilanci in deficit.

Continueremo ad assicurare con la consueta attenzione che gli interessi e le esigenze degli automobilisti vengano attentamente seguiti.

Cercheremo di mantenere i rapporti e le relazioni con le altre pubbliche amministrazioni al fine di garantire la diffusione della cultura ACI.

A conclusione della presente relazione, si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 e di cui si chiede asseverazione da parte dei revisori.

Agrigento, 18/10/2020

Il Presidente
(Avv. Salvatore Bellanca)
