



Automobile Club Agrigento

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2023

Il Budget per l'esercizio 2023 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 2023 sono state formulate sulla base dei dati contabili a tutto il 30 settembre 2022, integrati con i fatti gestionali previsionali al 31/12/2022, nonché dal consuntivo 2021.

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 2023.

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)	255.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	198.200,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	56.900,00
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)	47.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-5.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	42.000,00

Analizziamo adesso alcune delle previsioni che caratterizzano il Budget per l'anno 2023.

Le previsioni dei ricavi sono state adeguate e confermate, già dal precedente esercizio.

Riguarda l'attività di organizzazione evento Rally dei Templi sarà dato in affidamento ad una associazione 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 l'autorizzazione amministrativa relativa 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 2023 è stato confermato l'incasso dei proventi relativi alle Royalties pari a €. 40.000 in continuità con l'adeguamento dei contratti con le Delegazioni o Aci Point già attuati a partire dal Budget 2020.

Le previsioni di entrate per corrispettivi Sara saranno costanti e saranno orientati a poter garantire la liquidità necessaria e per poter onorare gli impegni finanziari assunti dall'Ente nel corso degli esercizi precedenti.

Sul fronte dei costi le voci principali relative alle spese di funzionamento, rimarranno invariate e nel rispetto delle previsioni previste dal regolamento di contenimento della spesa; unica eccezione alla

voce costi del personale non appostati per l'esercizio 2023: il dipendente, unica risorsa in dotazione presente in organico verrà collocato in quiescenza per raggiungimento requisiti di legge; il trattamento accessorio previsto dalla contrattazione integrativa sarà discussione con le rappresentanze sindacali per il contestuale congelamento in funzione di utilizzi futuri. Nel complesso i costi rimangono inalterati 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 €. 2.000.

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 per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100,00
QUOTE SOCIALI	120.000,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	-
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	-
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	20.000,00
TOTALE	140.100,00

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.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	10.000,00
CANONE MARCHIO/ROYALTIES	40.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	65.000,00
TOTALE	115.000,00

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	35.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	3.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	12.000,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	2.000,00
FORNITURA ACQUA /ENERGIA ELETTRICA	5.500,00
SPESE TELEFONICHE	2.500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	6.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	2.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	1.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	3.500,00
SERVIZI BANCARI	500,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	200,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	7.500,00
DIRETTORE	15.500,00
TOTALE	106.700,00

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 e relative spese condominiali comprese quelle della Sede.

DESCRIZIONE	IMPORTO
FITTI PASSIVI	6.000,00
NOLEGGI	1.500,00
TOTALE	7.500,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	-
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	-
ONERI SOCIALI	-
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-
TOTALE	-

L'Ente nel 2023 non avrà dipendenti in carica per collocazione in quiescenza dell'unica risorsa di personale nel corso del 2022

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO MACCHINE Elett. ED ELETTRON.	1.000,00
TOTALE	1.000,00

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 SPESE PROMISCUE	1.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	2.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	2.000,00
ALIQUOTE ACI	65.000,00
TOTALE	81.500,00

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	1.000,00
ONERI FINANZIARI SU MUTUO	8.000,00
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	1.000,00
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	5.000,00
TOTALE	5.000,00

Per la predisposizione del budget 2023, 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 2023/2025 in fase di approvazione contestualmente al presente documento previsionale..

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" in fase di approvazione contestualmente al presente documento previsionale per il triennio 2023 – 2025, 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 2023, 2024 e 2025 equilibrata.

Le previsioni per l'anno 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2022.

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.

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	2.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.000,00

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 €. 2.000;

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 31/12/2022 (A)	20.500,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023 (B)	300.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023 (C)	298.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 D)= A+B-C	22.500,00

Tra i flussi in uscita è previsto il rimborso del mutuo contratto nel 2017 e gli investimenti previsti nel 2022.

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 30/06/2022 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 2023.

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 2023 si prevede una prudente 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 2023 equilibrata.

=====

Anche quest'anno la relazione al Budget di previsione da me predisposta sarà accompagnata dal piano di rientro del Deficit Patrimoniale con evidenza del prossimo quinquennio 2023/2027 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2021, 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 con il nuovo Agente Sara 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 2023 e una ripartizione del ripianamento delle perdite patrimoniali anche nei successivi 4 esercizi.


Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale	
------------------------------------------------------------------	--

Budget anno 2023	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2022	942.213
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2023	42.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2023	900.213

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2024	42.000,00	Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	858.213,00
		Costituzione di nuove Delegazioni	
2024	42.000,00	Gestione parcheggi	816.213,00
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2026	42.000,00	Gestione parcheggi	774.213,00
		frazionamento immobile ed investimento su immobile e personale	
2027	42.000,00	Gestione parcheggi	732.213,00
		frazionamento immobile ed investimento su immobile e personale	

Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 23 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						
	BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNO 2023 - 2027	Budget	Budget	Budget	Budget	
		2023	2024	2025	2026	
		previsione	previsione	previsione	previsione	
					Budget	
					2027	
					previsione	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		140.100,00	140.100,00	140.100,00	140.100,00	140.100,00
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		115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		255.100,00	255.100,00	255.100,00	255.100,00	255.100,00
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		106.700,00	106.700,00	106.700,00	106.700,00	106.700,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
9) Costi del personale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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		81.500,00	81.500,00	81.500,00	81.500,00	81.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		198.200,00	198.200,00	198.200,00	198.200,00	198.200,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		56.900,00	56.900,00	56.900,00	56.900,00	56.900,00
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)		47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00

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	255.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	255.100
4) Costi della produzione	198.200
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12,	1.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	197.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	57.900

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 2023/2025”, in fase di approvazione contestualmente al presente provvedimento di previsione, 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 2023, 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 2023 nonché dei valori del budget definitivo 2022.

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 2021, 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 tesoriери).

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 2023/2025 equilibrata.

CONSIDERAZIONI FINALI

Per esercizio 2023 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 2023 e di cui si chiede asseverazione da parte dei revisori.

Agrigento, 14/10/2022

Il Presidente