



AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2019

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. n. 4 del 09.09.2009.

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 2017 e del Budget Economico del 2018.

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 4.314.500,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 4.270.950,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 43.550,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | -5.000,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D) | 38.550,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 14.550,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 24.000,00 |

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 e proventi derivanti dalla vendita di carburanti.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|----------------------------------------|-----------------------|
| RICAVI CARBURANTE - IDC VIA MONACO | € 520.000,00 |
| RICAVI CARBURANTE - IDC VIA TURATI | € 920.000,00 |
| RICAVI CARBURANTE - IDC NISCEMI | € 2.000.000,00 |
| RICAVI CARBURANTE - IDC SS 626 | € 300.000,00 |
| QUOTE SOCIALI | € 130.000,00 |
| PROVENTI SERVIZIO LAVAGGIO | € 20.000,00 |
| PROVENTI UFFICIO AA | € 20.000,00 |
| PROVENTI OFFICINA E CENTRO DIAGNOSTICO | € 30.000,00 |
| PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE | € 40.000,00 |
| PROVENTI PER PUBBLICITA' | € 15.000,00 |
| PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE | € 40.000,00 |
| TOTALE | € 4.035.000,00 |

5) Altri ricavi e proventi.

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------|---------------------|
| CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI | € 20.000,00 |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 15.000,00 |
| AFFITTI D IMMOBILI | € 10.000,00 |
| SUBAFFITTI DI IMMOBILI | € 60.000,00 |
| AFFITTO RAMO D'AZIENDA | € 25.000,00 |
| ROYALTIES | € 4.000,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE | € 145.000,00 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | € 500,00 |
| TOTALE | € 279.500,00 |

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 e materiale di consumo e, soprattutto, relativi all'acquisto del carburante rivenduto negli Impianti di distribuzione di proprietà dell'Ente.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-----------------------------------|-----------------------|
| MATERIALE DI CONSUMO | € 2.000,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC VIA MONACO | € 480.000,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC VIA TURATI | € 850.000,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC NISCEMI | € 1.855.000,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC SS 626 | € 235.000,00 |
| TOTALE | € 3.422.000,00 |

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 | € 4.815,00 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | € 4.685,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | € 13.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | € 2.000,00 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI | € 8.000,00 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | € 2.150,00 |
| SPESE PER I LOCALI | € 8.000,00 |
| VIGILANZA | € 1.600,00 |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | € 6.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | € 5.000,00 |
| SERVIZI INFORMATICI | € 4.000,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | € 7.000,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. | € 1.000,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. (IIDDC) | € 14.000,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | € 6.000,00 |
| POLIZZE Di FIDEJUSSIONE | € 2.000,00 |
| SERVIZI BANCARI | € 12.000,00 |
| SERVIZI POSTALI | € 1.500,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | € 500,00 |
| ALTRE SPESE PER SERIVZI (ACI TECNO) | € 66.200,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI (LIMUTI+ALTRO) | € 187.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI (ALTRO) | € 23.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI (IIDDC) | € 35.000,00 |
| PROVVIGIONI SARA | € 34.000,00 |
| ORGANIZZAZIONE COPPA NISSENA | € 115.000,00 |
| PREMIAZIONE CAMPIONATO SOCIALE | € 2.500,00 |
| COMPENSO DIRETTORE | € 29.500,00 |
| TOTALE | € 595.450,00 |

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------------|
| FITTI PASSIVI | € 95.000,00 |
| TOTALE | € 95.000,00 |

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-----------------------------------------|--------------------|
| AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI | € 3.000,00 |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | € 5.000,00 |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI CARBURANTE | € 45.000,00 |
| TOTALE | € 53.000,00 |

14) Oneri diversi di gestione.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------------------|---------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | € 20.000,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | € 2.500,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA | € 2.000,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA | € 500,00 |
| ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI | € 1.500,00 |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE | € 4.000,00 |
| ALIQUOTE SOCIALI | € 75.000,00 |
| TOTALE | € 105.500,00 |

17) Interessi e altri oneri finanziari.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|----------------------------------|-------------------|
| INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI | € 5.000,00 |
| TOTALE | € 5.000,00 |

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------------|
| IRES | € 10.000,00 |
| I.R.A.P. | € 4.550,00 |
| TOTALE | € 14.550,00 |

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1) Valore della produzione | 4.314.500 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 4.314.500 |
| 4) Costi della produzione | 4.270.950 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 53.000 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 4.217.950 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 96.550 |

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 | 50.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 50.000,00 |

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili e/o dei nostri Impianti di Distribuzione Carburante (IIDDCC), impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente nonché l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio.

| BUDGET DI TESORERIA | |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 | 120.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019 | 6.730.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019 | 6.740.000,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 | 110.000,00 |

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto 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 201 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2017.

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

La predisposizione del bilancio è stata formulata secondo il principio 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 2019.

Gli obiettivi primari continueranno ad essere l'accrescimento della compagine associativa attraverso l'offerta di servizi sempre più rispondenti alle reali esigenze dei Soci tali da garantirne nel tempo la fidelizzazione nonché la prosecuzione della campagna di sensibilizzazione e orientamento dei giovani alla guida sicura ed all'educazione stradale. A ciò si aggiunge la realizzazione del progetto strategico "Analisi di potenzialità di sviluppo delle Reti della Federazione", all'esito del quale si prevede lo sviluppo di un nuovo modello di analisi dei risultati associativi che, fotografando in maniera fedele l'intera rete di vendita, consenta di individuare il potenziale di mercato e di crescita dell'associazionismo. Corollario di tale attività sarà l'implementazione della Rete medesima attraverso l'apertura di nuove Delegazioni e ACI Point nel territorio di competenza dell'Automobile Club Caltanissetta.

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 in linea con i principi generali di contenimento e razionalizzazione della spesa.

Nel corso del 2019 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per quanto riguarda il servizio di assistenza automobilistica e la riscossione delle tasse, a fronte di un incremento nel settore assicurativo e associativo frutto dell'implementazione della Rete.

Per quanto riguarda la gestione degli impianti di carburante, si conferma il trend positivo dell'anno precedente e si prevede un incremento globale delle entrate, nonostante il lieve calo dell'impianto sulla SS626. Ciò a riprova dell'efficacia del nuovo assetto organizzativo / commerciale adottato dall'Ente.

Dal 1 ottobre 2015, infatti, l'Automobile Club Caltanissetta, svincolatosi dal rapporto di fornitura in esclusiva con la Q8, acquista in proprio, al mercato libero, e distribuisce alla propria rete di distribuzione i carburanti, ad un prezzo in linea con la concorrenza, interrompendo, in tal modo, il processo di depauperamento degli impianti causato dall'imposizione di prezzi di vendita troppo alti e fuori mercato da parte del precedente fornitore.

Le risorse economiche suddette, alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; con la realizzazione delle previsioni contenute nel Budget in esame si potranno registrare volumi di entrate tali da garantire una gestione 2019 equilibrata.

| PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2018 | | | |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA | | | |
| Personale di ruolo | | | |
| Area e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
| AREA B | 3 | 0 | 3 |
| AREA C | 1 | 0 | 1 |
| TOTALE | 4 | 0 | 4 |

Si sottolinea, inoltre, che il budget 2019 è stato redatto in linea con quanto previsto dal regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Caltanissetta adottato con Delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente in data 30/01/2014 che detta disposizioni 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.

IL PRESIDENTE

Avv. Carlo Alessi

