



## AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 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 2018 e del Budget Economico del 2019.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	4.216.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	4.145.000,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>71.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	<b>-7.500,00</b>
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>63.500,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>54.500,00</b>

**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.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
RICAVI CARBURANTE - IDC VIA MONACO	€ 587.000,00
RICAVI CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 802.500,00
RICAVI CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 1.930.500,00
RICAVI CARBURANTE - IDC SS 626	€ 249.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 160.000,00
PROVENTI SERVIZIO LAVAGGIO	€ 12.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 20.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRO DIAGNOSTICO	€ 32.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 50.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 16.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.899.000,00</b>

### **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.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 18.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 15.000,00
AFFITTI D IMMOBILI	€ 10.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 101.100,00
AFFITTO RAMO D'AZIENDA	€ 23.200,00
ROYALTIES	€ 7.200,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 142.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 317.000,00</b>

## **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	€ 550.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 758.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 1.788.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC SS 626	€ 183.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.281.500,00</b>

### 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	€ 5.185,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 24.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 15.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 8.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 6.500,00
SPESE PER I LOCALI	€ 10.000,00
VIGILANZA	€ 2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 9.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 3.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 5.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 5.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. (IIDDC)	€ 4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 8.000,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 1.500,00
SERVIZI BANCARI	€ 4.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 1.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACI TECNO)	€ 68.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (LIMUTI+ALTRO)	€ 185.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ALTRO)	€ 53.300,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (IIDDC)	€ 18.000,00
ORGANIZZAZIONE COPPA NISSENA	€ 97.000,00
PREMIAZIONE CAMPIONATO SOCIALE	€ 2.700,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 38.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 580.500,00</b>

### 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	€ 102.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 102.500,00</b>

*RS*

#### 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	€ 50.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 58.000,00</b>

#### 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
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 3.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 93.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 122.500,00</b>

#### 17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 7.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.500,00</b>

#### 22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IRES	€ 5.000,00
I.R.A.P.	€ 4.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.000,00</b>

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.216.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>4.216.000</b>
4) Costi della produzione	4.145.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	58.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>4.087.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>129.000</b>

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	70.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>70.000,00</b>

**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 (IIDDC), impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente nonché l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio.

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019</b>	<b>90.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020	4.335.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020	4.350.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020</b>	<b>75.000,00</b>

**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 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2018.

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 2020.

Gli obiettivi preponderanti continueranno ad essere l'accrescimento della compagine associativa attraverso l'offerta di servizi sempre più efficienti e all'avanguardia, in linea con le reali esigenze dei Soci; la prosecuzione delle campagne di sensibilizzazione dei giovani all'educazione stradale, anche attraverso l'offerta di opportunità formative che premiano gli studenti particolarmente meritevoli. Sulla scorte del successo riscosso nel corso del 2019 saranno portate avanti anche nel corso del 2020, d'intesa con le forze dell'ordine e le istituzioni locali, le campagne di orientamento alla guida sicura rivolte ad una fascia d'utenza extra-scolare, mentre per gli alunni delle scuole primarie è prevista la prosecuzione dell'attività ludico/formativa anche attraverso manifestazioni in piazza.

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 2020 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 derivante dalla cessione del territorio di Caltanissetta est e dall'apertura di una nuova delegazione a Mazzarino (entrambi verificatisi nel corso del 2019).

Per quanto riguarda la gestione degli impianti carburanti, si prevede un notevole incremento delle entrate ad effetto 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. Da luglio 2019 gli impianti di carburante ubicati a Caltanissetta vengono gestiti in via diretta attraverso la società in house dell'Automobile Club Caltanissetta e dopo una fase iniziale di avviamento, rivelatasi più complessa del previsto a causa della chiusura protrattasi, nostro malgrado, per quindici giorni, nonché della pausa estiva durante la quale la città notoriamente si svuota a causa del periodo di ferie, hanno registrato un apprezzabile aumento dei volumi di vendita (anche a confronto con l'omologo periodo del 2018) che lascia presupporre un aumento di redditività degli stessi.

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 2020 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Caltanissetta per il triennio 2020-2022 che verrà

sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 25/10/2019.

<b>PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2020-2022</b>			
<b>AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA</b>			
<b>Personale di ruolo</b>			
<b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Fabbisogno 2020</b>	<b>Fabbisogno 2021</b>	<b>Fabbisogno 2022</b>
AREA B	3	3	3
AREA C	1	1	1
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

**Tab. 4**

Si fa presente che l'Ente nella medesima seduta provvederà ad adottare 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 per il triennio 2020-2022 nella seduta del Consiglio Direttivo di approvazione del budget 2020.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2020 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

**IL PRESIDENTE**  
Avv. Carlo Alessi

