



Automobile Club Caltanissetta

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2022

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 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 2020 e del Budget Economico del 2021.

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO | |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 5.697.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 5.630.500,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 66.500,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | -10.000,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D) | 56.500,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 9.000,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 47.500,00 |

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 | € 1.408.000,00 |
| RICAVI CARBURANTE - IDC VIA TURATI | € 1.158.000,00 |
| RICAVI CARBURANTE - IDC NISCEMI | € 2.257.000,00 |
| RICAVI CARBURANTE - IDC SS 626 | € 302.500,00 |
| QUOTE SOCIALI | € 155.000,00 |
| PROVENTI SERVIZIO LAVAGGIO | € 80.000,00 |
| PROVENTI UFFICIO AA | € 25.000,00 |
| PROVENTI OFFICINA E CENTRO DIAGNOSTICO | € 30.000,00 |
| PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE | € 51.000,00 |
| PROVENTI PER PUBBLICITA' | € 25.000,00 |
| PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE | € 30.000,00 |
| TOTALE | € 5.521.500,00 |

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 | € 18.000,00 |
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 2.000,00 |
| SUBAFFITTI DI IMMOBILI | € 22.000,00 |
| AFFITTO RAMO D'AZIENDA | € 20.300,00 |
| ROYALTIES | € 7.200,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE | € 100.000,00 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | € 6.000,00 |
| TOTALE | € 175.500,00 |

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 | € 12.500,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC VIA MONACO | € 1.262.000,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC VIA TURATI | € 1.090.000,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC NISCEMI | € 2.020.000,00 |
| COSTO CARBURANTE - IDC SS 626 | € 232.500,00 |
| TOTALE | € 4.617.000,00 |

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 | € 5.185,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | € 18.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | € 10.000,00 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI | € 8.000,00 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | € 10.000,00 |
| SPESE PER I LOCALI | € 12.000,00 |
| VIGILANZA | € 2.000,00 |
| FORNITURA GAS | € 7.500,00 |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | € 22.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | € 7.000,00 |
| SERVIZI INFORMATICI | € 5.000,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | € 5.000,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. | € 2.500,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. (IIDDCC) | € 6.000,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | € 5.000,00 |
| POLIZZE Di FIDEJUSSIONE | € 1.500,00 |
| SERVIZI BANCARI | € 20.000,00 |
| SERVIZI POSTALI | € 2.500,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | € 500,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACI TECNO) | € 139.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI (LIMUTI+ALTRO) | € 199.500,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI (ALTRO) | € 59.500,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI (IIDDCC) | € 53.000,00 |
| ORGANIZZAZIONE COPPA NISSENA | € 140.000,00 |
| PREMIAZIONE CAMPIONATO SOCIALE | € 6.000,00 |
| COMPENSO DIRETTORE | € 38.000,00 |
| TOTALE | € 789.500,00 |

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 | € 62.500,00 |
| TOTALE | € 62.500,00 |

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 | € 50.000,00 |
| TOTALE | € 58.000,00 |

14) Oneri diversi di gestione.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------------------|---------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | € 14.000,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | € 4.500,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA | € 2.000,00 |
| ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI | € 1.500,00 |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE | € 1.500,00 |
| ALIQUOTE SOCIALI | € 80.000,00 |
| TOTALE | € 103.500,00 |

17) Interessi e altri oneri finanziari.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|----------------------------------|--------------------|
| INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI | € 10.000,00 |
| TOTALE | € 10.000,00 |

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-------------------------------|-------------------|
| IRES | € 5.000,00 |
| I.R.A.P. | € 4.000,00 |
| TOTALE | € 9.000,00 |

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|------------------|
| 1) Valore della produzione | 5.697.000 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 5.697.000 |
| 4) Costi della produzione | 5.630.500 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 58.000 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 5.572.500 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 124.500 |

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 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 70.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 70.000,00 |

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 31/12/2021 | 73.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022 | 10.417.500,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022 | 10.410.500,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 | 80.000,00 |

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 2022 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2020.

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 2022.

Gli obiettivi prevalenti continuano ad essere per il 2022 l'accrescimento della compagine associativa sulla scorta del trend in costante crescita nell'ultimo triennio attraverso campagne promozionali e l'offerta di servizi sempre più efficienti e calibrati con le reali esigenze dei Soci; la prosecuzione delle campagne di sensibilizzazione e orientamento dei giovani alla guida sicura ed all'educazione stradale, anche attraverso l'offerta di nuovi servizi a forte valenza formativa; il miglioramento dell'immagine dell'Ente anche attraverso attività di informazione e l'offerta di servizi personalizzati che avvicinino l'ACI non solo al socio, ma all'utenza in generale.

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 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali l'attività di associamento, quella assicurativa, la riscossione delle tasse automobilistiche e l'assistenza automobilistica, mentre per quanto riguarda la gestione degli impianti carburanti, sulla scorta dei dati desumibili nel 2021, 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.

Nel corso dell'ultimo anno l'Ente ha ulteriormente modificato tale assetto organizzativo/commerciale passando da un affidamento di alcuni impianti con contratto di comodato gratuito e somministrazione in esclusiva, alla gestione diretta degli stessi con l'affidamento della gestione delle attività di piazzale a mezzo di appalto servizi. I risultati positivi ottenuti fino ad oggi sono alla base delle proiezioni utilizzate per la stesura del Budget 2022

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 2022 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Caltanissetta per il triennio 2022-2024 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 29/10/2021

| PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2022-2024 AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA Personale di ruolo | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Area inquadramento e posizioni economiche | Fabbisogno 2022 | Fabbisogno 2023 | Fabbisogno 2024 |
| AREA B | 3 | 3 | 3 |
| AREA C | 1 | 1 | 1 |
| TOTALE | 4 | 4 | 4 |

Tab. 4

Si fa presente che l'Ente ha adottato 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 del 29/10/2020.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2022 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2022 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.

F.to
IL PRESIDENTE
Avv. Carlo Alessi