



Automobile Club Caltanissetta

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2023

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 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 2021 e del Budget Economico del 2022.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	7.738.800,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	7.669.800,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	69.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-9.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	60.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	50.000,00

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	€ 2.600.000,00
RICAVI CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 1.900.000,00
RICAVI CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 2.300.000,00
RICAVI CARBURANTE - IDC SS 626	€ 300.000,00
CONGUAGLIO DENSITA' IDC VIA MONACO	€ 10.000,00
CONGUAGLIO DENSITA' IDC VIA TURATI	€ 8.000,00
CONGUAGLIO DENSITA' IDC VIA NISCEMI	€ 10.000,00
CONGUAGLIO DENSITA' IDC SS 626	€ 2.500,00
QUOTE SOCIALI	€ 160.000,00
PROVENTI SERVIZIO LAVAGGIO	€ 90.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 25.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRO DIAGNOSTICO	€ 30.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 57.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 25.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 30.000,00
TOTALE	€ 7.547.500,00

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	€ 25.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 2.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	€ 5.500,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 22.000,00
AFFITTO RAMO D'AZIENDA	€ 20.300,00
ROYALTIES	€ 6.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 110.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 500,00
TOTALE	€ 191.300,00

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	€ 6.500,00
COSTO CARBURANTE - IDC VIA MONACO	€ 2.380.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 1.800.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 2.100.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC SS 626	€ 230.000,00
SPESE TRASPORTO - IDC VIA MONACO	€ 21.000,00
SPESE TRASPORTO - IDC VIA TURATI	€ 17.000,00
SPESE TRASPORTO - IDC NISCEMI	€ 21.000,00
SPESE TRASPORTO - IDC SS 656	€ 3.000,00
TOTALE	€ 6.578.500,00

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 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	€ 19.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 5.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 8.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 21.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 12.800,00
VIGILANZA	€ 2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 45.000,00
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
SERVIZI BANCARI	€ 20.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 1.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACI TECNO)	€ 176.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (LIMUTI+ALTRO)	€ 199.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ALTRO)	€ 53.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (IIDDCC)	€ 27.000,00
ORGANIZZAZIONE COPPA NISSENA	€ 140.000,00
PREMIAZIONE CAMPIONATO SOCIALE	€ 5.000,00
COMPENSO DIRETTORE	€ 38.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (NISCEMI)	€ 12.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (VIA TURATI)	€ 12.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (LAVAGGIO)	€ 14.000,00
TOTALE	€ 856.800,00

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	€ 2.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI CARBURANTE	€ 50.000,00
TOTALE	€ 55.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 15.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 5.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 2.500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 1.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 1.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 81.000,00
TOTALE	€ 106.500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 9.000,00
TOTALE	€ 9.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IRES	€ 5.000,00
I.R.A.P.	€ 5.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	7.738.800
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	7.738.800
4) Costi della produzione	7.669.800
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	55.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	7.614.300
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 31/12/2022	55.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	7.228.500,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	7.198.500,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023	85.000,00

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 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2021.

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 2023.

Gli obiettivi preponderanti saranno continuare ad accrescere la compagine associativa anche attraverso la politica dell'offerta di servizi mirati a soddisfare le reali esigenze dei Soci; proseguire le brillanti 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 in tutto il territorio della provincia; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delegazioni. Si cercherà inoltre di potenziare la Rete di delegazioni ACI attraverso l'apertura di nuove delegazioni nelle zone attualmente scoperte.

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 2023 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali l'attività assicurativa che nel corso del 2022 sta registrando un , la riscossione delle tasse automobilistiche e l'assistenza automobilistica, mentre per quanto riguarda la gestione degli impianti carburanti, si prevede un notevole incremento delle entrate grazie al nuovo assetto organizzativo / commerciale adottato dall'Ente che dal 2021 gestisce direttamente tre dei cinque impianti di proprietà e all'installazione del nuovo impianto di lavaggio self nell'impianto di via Monaco a Caltanissetta.

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 2023 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 con delibera n. 542/3 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 provveduto 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 2023-2025 con delibera presidenziale n. 1/10 del 10.10.2022. Lo stesso regolamento verrà ratificato dal Consiglio Direttivo dell'Ente contestualmente all'approvazione del budget 2023.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2023 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