



**Automobile Club Trapani**

**AUTOMOBILE CLUB TRAPANI**

\*\*\*

## **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 vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato da questo Consiglio Direttivo nella seduta del 22/10/2009 ed al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Trapani per il triennio 2020/2022, in corso di approvazione - contestualmente al presente provvedimento - dal Consiglio Direttivo dell'Ente, 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.

Si precisa che, in linea con la proposta di revisione predisposta da Aci Italia in attuazione delle modifiche normative apportate dal D.L. 124/2019 (convertito con L.157/2019) all'art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013, il regolamento in questione è stato adeguato; le modifiche in questione vengono sottoposte ad approvazione contestualmente al presente documento previsionale.

Ciò premesso, 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, del Budget di Tesoreria e delle Relazioni allegate.

Il **Budget economico**, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'art. 2425 del c.c., si presenta in una forma espositiva scalare e con una classificazione dei costi per natura. Esso rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato il risultato medesimo, evidenziandone i risultati intermedi nella suddivisione tra gestione ordinaria e gestione straordinaria.

Il **Budget degli investimenti** indica le acquisizioni e le dismissioni di immobilizzazioni immateriali materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio di riferimento.

Il **Budget di tesoreria** contiene una previsione degli incassi e dei pagamenti.

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.

In relazione ai criteri seguiti per la formulazione delle previsioni economiche contenute nel Budget, si precisa che le stesse sono state elaborate sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2018, 2019 e 2020, dei dati consuntivi dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre.

Di seguito si riporta il quadro riepilogativo del Budget Economico:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	456.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	409.000,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>49.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	400,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>48.600,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.400,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2021</b>	<b>46.200,00</b>

**Tab. 1**

Il budget economico dell'Automobile Club Trapani per l'anno 2022 evidenzia un utile di € 46.200, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio per € 2.400, in incremento di € 2.200 rispetto al risultato di esercizio previsto per il 2021.

Le iniziative già avviate nel corso del 2021 e quelle che verranno adottate nel 2022 sono/saranno tutte tese ad aumentare e massimizzare la gestione delle entrate, seppure in un contesto economico generale e di settore particolarmente colpito dalla crisi economica che, realisticamente e cautelativamente, rende, in tale sede, difficile l'individuazione di margini e proventi diversi ed ulteriori. Inoltre, anche nel 2021 si continuerà a perseguire una politica di riduzione delle spese attuando puntualmente le disposizioni contenute nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Ente.

Dall'analisi delle macrovoci del budget economico dell'esercizio, comparate con quelle previsionali definitive dell'esercizio 2021, si evince un assestamento della gestione caratteristica con un lieve aumento (+ € 2.000) dovuto esclusivamente ad una maggiore riduzione dei costi della produzione (- €20.000) rispetto ai ricavi del valore della produzione (- € 18.000).

Si procede ora con l'analisi disaggregata dei 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 R.A.C. troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi per pubblicità, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 130.000
PROVENTI PER UFFICIO ASSISTENZA AUTOM.	€ 0
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 60.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 21.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 211.000</b>

Rispetto alle stime definitive 2021 si prevede una conferma di questa voce di ricavi. Tale risultato è ascrivibile principalmente allo scenario di incertezza che si protrae sin dal marzo 2020 generato dalla pandemia COVID – 19 e che non consente di stilare ragionevoli e prudenti stime discostanti dai valori dell'esercizio precedente. Il dato è composto dai ricavi per proventi su riscossione tasse auto, limitatamente alle attività di assistenza effettuate allo sportello; servizio ordinario che, già a partire dall'ultimo trimestre 2019, è stato assegnato ad una delegazione interna che gestisce le attività in nome proprio e per conto dell'Ente; tale assegnazione manterrà a caduta una consistente economia, di gran lunga maggiore, di costi per attività assegnate in passato in Convenzione alla Società di Servizi e non più operante.

Completa il quadro la prudenziale previsione e realistica valutazione degli introiti derivanti dai proventi, per manifestazioni sportive; e nei ricavi provenienti dall'attività delle quote sociali.

### **5) Altri ricavi e proventi.**

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 12.000
ROYALTIES	€ 8.000
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 35.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS. NI)	€ 180.000
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 12.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 247.000</b>

Rispetto al dato previsionale definitivo del precedente esercizio, tale voce, al netto del valore dei ricavi per provvigioni assicurative – prudenzialmente adeguato al ribasso (- €. 15.000) - per le stesse ragioni specificate alla voce precedente, rimane inalterata, è frutto dello studio dell'andamento comparato con le ultime due annualità coerentemente con i ricavi registrati al 30 settembre 2021.

## **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 SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 500
MATERIALE DI CONSUMO	€ 500
MATERIALE EDITORIALE	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.000</b>

Rispetto alle previsioni definitive dell'anno 2021, si registrano valori allineati.

### **7) Spese per prestazioni di servizi.**

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti, all'interno troviamo tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi. Al riguardo si precisa che la differenza in diminuzione rispetto al precedente indirizzo è in linea e in continuità con i principi di razionalizzazione e contenimento della spesa nel rispetto del regolamento.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 5.000
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 30.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 12.000
ALTRE CONSULENZE	€ 20.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 60.000
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	€ 6.500
ENERGIA ELETTRICA	€ 7.500
SPESE TELEFONICHE	€ 6.500
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 3.500
SERVIZI INFORMATICI PROF. LI ED ELAB. DATI	€ 15.000
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 2.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 9.000
SERVIZI BANCARI	€ 3.000
SPESE POSTALI	€ 500
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 60.000
RIMBORSO SPESE TRASFERTA ORGANI SOCIALI	€ 5.000
COSTI PER SERVIZI SOCIETA' IN HOUSE	€ 0
COSTI PER SALARI E STIPENDI PERSONALE ACI	€ 26.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 276.500</b>

Da evidenziare in questa voce lo spostamento dei costi inerenti il Direttore, dipendente dell'ACI, tuttavia, in base alle disposizioni normative vigenti, la sua indennità relativa all'incarico di responsabile di struttura dell'Automobile Club Trapani rimane a carico di quest'ultimo sodalizio.

Il suddetto adeguamento rispetta la disposizione di Aci Italia e in osservanza alla circolare n. 1939/18 del 15/02/2018.

Tale esposizione risulta in coerenza con i dati consuntivi dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre.

#### **8) Spese per godimento di beni di terzi.**

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva e noleggio delle postazioni di lavoro e stampanti.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 1.500
FITTI PASSIVI	€ 30.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 31.500</b>

La macrovoce a livello complessivo non rileva aumenti rispetto al 2021. Si rappresenta che attualmente l'Ente ha in corso un contratto di noleggio a consumo per fotocopiatrici e stampanti per il quale si prevede una in linea con i costi contabilizzati al 30 settembre e proiettati alla chiusura dell'esercizio in corso. Nella voce fitti passivi (l'AC ha sottoscritto contratti di affitto per la sede e agenzia Sara).

#### **9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio. A tal proposito, l'Ente ha in dotazione nella pianta organica n. 1 dipendente assunto nel 2013 in area B posizione economica B1. Inoltre, come noto, va rilevato che.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 0
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 0
STIPENDI PERSONALE ACI	€ 0
ONERI SOCIALI	€ 0
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0</b>

Rispetto al dato previsionale definitivo dell'esercizio 2021, il costo del personale anche per il 2022 è stato azzerato per effetto dello spostamento della voce per i costi inerenti il Direttore, dipendente dell'ACI, dal conto B9 al conto B7 secondo le disposizioni di Aci Italia in osservanza alla circolare n. 1939/18 DEL 15/02/2018.

Nella seguente tabella n. 2 si riporta un quadro sintetico relativo alla dotazione organica.

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2021 AUTOMOBILE CLUB TRAPANI Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	5	0	5
AREA B	1	0	1
AREA A	3	0	3
<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>9</b>

Tab. 2

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 0
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 500
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 0
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 0
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	€ 500
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.000</b>

I costi previsti nel 2022 attengono alle quote di ammortamento conseguenti agli acquisti di beni strumentali intervenuti nel corso dell'esercizio 2021.

#### 14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
Imposte e tasse deducibili	€ 0
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	€ 0
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	€ 0
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 5.000
Abbonamenti e pubblicazioni	€ 500
Altri oneri diversi di gestione	€ 3.500
Omaggi e articoli promozionali	€ 8.000
Spese di Rappresentanza	€ 1.000
Aliquote sociali	€ 76.000
Tesse omaggio MONTE ERICE	€ 2.500
Tesse omaggio PRESIDENTE	€ 2.500
<b>TOTALE</b>	<b>€99.000</b>

Rispetto al dato previsionale definitivo dell'esercizio 2021, non si registrano variazioni, i valori pertanto risultano allineati.

### C- PROVENTI FINANZIARI

#### 16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 100,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 100,00</b>

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 0,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTO	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 500,00</b>

Tale voce riguarda interessi passivi su c/c bancari e finanziamento su finanziamento.

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contenente l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

### BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.000,00</b>

**Tab. 3**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio. Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. Nel corso dell'esercizio si prevedono limitati investimenti per la sostituzione di beni strumentali funzionali allo svolgimento dei fini istituzionali dell'Enti che verranno ritenuti obsoleti e/o non più idonei all'uso.

Per ciò che concerne il **Budget di tesoreria**, nella sua valorizzazione si è tenuto presente 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. Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che potrebbero influire sul prossimo esercizio.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 (A)	<b>175.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022 (B)	690.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022 (C)	700.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 D)= A+B-C</b>	<b>165.000,00</b>

**Tab. 4**

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2019 approvato dal Consiglio Direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2018. Si precisa inoltre che i totali delle macrovoci contrassegnate dalle lettere A), B), C), D) ed E) del Budget economico annuale riclassificato, nonché il Risultato Economico finale d'esercizio, corrispondono a quelli esposti nel Budget annuale.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2021.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, come da lettera circolare ACI – DAF prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si evidenzia che è stato concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza che tale allegato va compilato esclusivamente in occasione del bilancio di esercizio; 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 tesorieri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** è composto da tre prospetti:

1. Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
2. Piano degli obiettivi per progetti
3. Piano degli obiettivi per indicatori, costi come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 dell'Automobile Club Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	458.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	458.000
4) Costi della produzione	409.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (E.10, E.12)	1.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	408.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	50.000

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 2022/2026 che mi appresto ad illustrare; il piano è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2020, 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 da 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 quinquennio in esame, 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 Trapani vertono essenzialmente sulle seguenti motivazioni:

Coma già illustrato nella relazioni accompagnatorie relative agli esercizi precedenti, si ribadisce che il deficit patrimoniale oggetto del piano di rientro predisposto ha una peculiare composizione determinata essenzialmente da esposizioni nei confronti di altri soggetti del settore pubblico INPS, Agenzia delle Entrate; nonché A.C.I ITALIA; a tal proposito si segnala che i debiti verso Agenzia delle Entrate è stata oggetto di transazione con pianificazione concordata della

procedura di rottamazione prevista "ex lege" sulla quale è stata predisposta regolare rateizzazione iniziata nel corso del 2019 e in corso nel rispetto delle scadenze predisposte.

Come già evidenziato nel documento di previsione per l'anno 2019, si evidenzia che L'Ente ha ottenuto il riconoscimento di adesione alla procedura di rottamazione fiscale /contributiva.

Tali esposizioni risalenti agli anni anteriori al 2003, riguardano principalmente debiti tributari per cartelle esattoriali, spesso divenute definitive in assenza di un'azione tutoria da parte dell'A.C. TRAPANI.

Di seguito la previsione di assorbimento del deficit accumulato che potrà essere onorato con una rateizzazione trentennale.

### **Osservazioni**

Si confermano gli obiettivi descritti dal Presidente, 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.
- realizzare del progetto locale denominato "Monte ERICE"

### **Sezione analitica**

Il piano di risanamento che verrà illustrato nella **sezione analitica** è stato strutturato confermando le previsioni di crescita economica anche nel 2022 e una ripartizione del ripianamento delle perdite patrimoniali anche nei successivi 4 esercizi.


Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2022	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2021	2.563.964,77
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2022	46.200,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2022	2.517.764,77

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2023	46.200	accrescere la compagine associativa	2.471.565
		incremento nuove delegazioni sul territorio	
		incremento e diffusione del progetto locale denominato "Monte ERICE"	
2024	49.300	accrescere la compagine associativa	2.422.265
		incremento nuove delegazioni sul territorio	
		incremento e diffusione del progetto locale denominato "Monte ERICE"	
2025	51.000	accrescere la compagine associativa	2.371.265
		incremento e diffusione del progetto locale denominato "Monte ERICE"	
2026	55.000	accrescere la compagine associativa	2.316.265
		incremento nuove delegazioni sul territorio	
		incremento e diffusione del progetto locale denominato "Monte ERICE"	

Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 30 esercizi per l'entità dell'importo debitorio.

Per una maggiore chiarezza si riporta il Conto economico che si prevede per i prossimi 5 anni:

AUTOMOBILE CLUB TRAPANI					
 <b>BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE</b> <b>QUINQUENNO 2022-2026</b>	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2022	2023	2024	2025	2026
	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	211.000,00	211.000,00	218.000,00	218.000,00	220.000,00
2) Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavoro, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazioni 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	247.000,00	255.000,00	263.000,00	265.000,00	275.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>458.000,00</b>	<b>466.000,00</b>	<b>479.000,00</b>	<b>483.000,00</b>	<b>495.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	276.500,00	283.500,00	293.000,00	290.000,00	295.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
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, sussidiarie, di consumo e di 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	99.000,00	100.000,00	100.000,00	105.000,00	108.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>409.000,00</b>	<b>417.000,00</b>	<b>426.500,00</b>	<b>428.500,00</b>	<b>436.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>49.000,00</b>	<b>49.000,00</b>	<b>52.500,00</b>	<b>54.500,00</b>	<b>58.500,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	500,00	500,00	500,00	700,00	500,00
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>	<b>-400,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B)-(-C)-(+D)-(-E)</b>	<b>48.600,00</b>	<b>48.500,00</b>	<b>52.000,00</b>	<b>53.800,00</b>	<b>58.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.400,00	2.300,00	2.700,00	2.800,00	3.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>46.200,00</b>	<b>46.200,00</b>	<b>49.300,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>55.000,00</b>

### LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2022 sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio, sottolineando 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.

Per la predisposizione del budget in esame, inoltre, si è tenuto anche conto, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Trapani in

vigore per il triennio 2020 / 2022, , come detto in premessa, in continuità e nel rispetto del provvedimento in vigore, esso è stato adeguato e pertanto risulta in linea con la proposta di revisione predisposta da Aci Italia in attuazione delle modifiche normative apportate dal D.L. 124/2019 (convertito con L.157/2019) all'art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013, il regolamento in questione è stato adeguato; le modifiche in questione vengono sottoposte ad approvazione contestualmente al presente documento previsionale.

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.

Difatti, gli Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali della loro azione futura in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI.

A tal proposito, nel Piano delle Attività elaborato dalla Direzione per l'anno 2021 e già approvato/deliberato dall'Organo di indirizzo dell'Ente vengono illustrati in maniera dettagliata i progetti e le attività che saranno portati avanti dall'Automobile Club Trapani coerentemente con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici della Federazione deliberate dall'Assemblea ACI del 29 aprile 2019.

Sinteticamente, gli obiettivi preponderanti saranno: accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente ottimizzandone il funzionamento e consolidando la situazione economico/patrimoniale; realizzare del progetto locale denominato "64^ Monte ERICE".

Di seguito alcune iniziative che richiamano le linee guida diramate da ACI ITALIA.

### **Rafforzamento ruolo e attività istituzionali**

#### **"Iniziativa in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico"**

proseguire, nello sviluppo di iniziative di sensibilizzazione e formazione degli automobilisti e dei cittadini, con particolare riguardo ai giovani, in materia di sicurezza, educazione stradale e guida responsabile;

rafforzare il ruolo e le funzioni dell'ACI in materia di turismo automobilistico, anche sviluppando collaborazioni con Istituzioni ed Organismi di settore

valorizzare e tutelare il patrimonio culturale costituito dagli autoveicoli di interesse storico e collezionistico, con potenziamento dell'azione del Club ACI Storico

consolidare la funzione istituzionale e sociale dell'ACI e dell'AC Trapani per la tutela e lo sviluppo dei diritti dei cittadini ad una mobilità efficiente, sostenibile ed integrata, con attenzione anche alle esigenze delle utenze deboli;

### **Sviluppo servizi associativi**

#### **"Consolidamento e sviluppo della compagine associativa"**

riqualificare e/o rimodulare, secondo le esigenze rilevate, i contenuti della tessera associativa, favorendo lo sviluppo di formule innovative rivolte all'acquisizione di nuovi Soci, con particolare attenzione ai giovani ed alle aziende, anche attraverso il potenziamento dell'offerta di servizi in chiave digitale, e di modalità finalizzate all'incremento del tasso di fidelizzazione;

potenziare le iniziative di contatto, interlocuzione e coinvolgimento dei Soci rispetto alle tematiche di loro interesse ed alle attività dell'ACI e dell'AC Trapani, anche valorizzando modalità di comunicazione telematica.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate e traendo ispirazione da criteri di economicità per le uscite, anche in conformità ai vincoli introdotti dal sopra citato "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa".

Conclusivamente, nel corso del 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C., risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione per gli esercizi 2022, 2023 e 2024 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare ai dati relativi al budget di previsione 2022, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.
- si invita a prendere atto della documentazione prodotta, al fine di approvare il Budget annuale per l'esercizio 2020 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Trapani, il XX ottobre 2021

IL PRESIDENTE

**Giovanni Pellegrino**

