



Automobile Club Trapani

**RELAZIONE DEL
PRESIDENTE
SULLA GESTIONE
Bilancio d'esercizio 2023**

INDICE

<u>1. DATI DI SINTESI</u>	3
<u>2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET</u>	6
<u>2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO</u>	6
<u>2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI</u>	7
<u>3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE</u>	8
<u>4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA</u>	9
<u>4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE</u>	10
<u>4.2 SITUAZIONE ECONOMICA</u>	12
<u>5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE</u>	14

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Trapani per l'esercizio 2023 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

Risultato Economico	€	114.404
Totale attività	€	301.211
Totale passività	€	1.679.471
Patrimonio netto	-€	1.378.260

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2023 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2022:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	51.557	21.897	29.660
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	0	0	0
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	51.557	21.897	29.660
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C I - Rimanenze	0	0	0
SPA.C II - Crediti	151.137	432.279	-281.142
SPA.C III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	51.301	140.426	-89.125
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	202.438	572.705	-370.267
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	47.216	17.983	29.233
Totale SPA - ATTIVO	301.211	612.585	-311.374
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-1.378.260	-1.492.664	114.404
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	0	0	0
SPP.D - DEBITI	1.602.356	2.052.765	-450.409
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	77.115	52.484	24.631
Totale SPP - PASSIVO	301.211	612.585	-311.374

Come scostamenti significativi dello Stato Patrimoniale rispetto al 2022 si segnalano:

- Immobilizzazioni materiali

Si registrano variazioni per la quota di ammortamento di esercizio e ripristino degli impianti carburanti di proprietà dell'Ente con le relative spese in aumento del valore degli stessi; non si procede all'ammortamento degli stessi in quanto il valore dei 3 impianti è superiore al valore a bilancio degli stessi.

- **Crediti:**

Tale voce, si riduce rispetto al 2022, è costituita essenzialmente da:

a) I “**crediti verso clienti**” subiscono complessivamente un decremento rispetto all’esercizio precedente come riportato in nota integrativa.

b) I “**crediti tributari**” sono esclusivamente dati dal credito Ires risultante dalla dichiarazione 2023;

c) I “**crediti verso altri**” nel complesso subiscono decremento di € 138.000 di crediti riscossi.

I crediti pari ad € 151.137 si riferiscono per il 14%, circa € 20.000, a importi da incassare da Aci Italia con estratto conto riconciliato.

- **Disponibilità liquide:**

si registra un decremento complessivo delle disponibilità liquide per maggiori debiti pagati nel 2023.

- I **risconti attivi e passivi**: sono dati dalla competenza delle quote sociali ed aliquote da riversare ad ACI, nonché dalle assicurazioni e polizze fideiussorie in capo all’Automobile Club;

- **Debiti**, nel complesso si riducono rispetto al 2022 del 22% grazie alle capacità dell’Ente di pagare nei termini i debiti correnti e la riduzione di quelli pregressi;

➤ I **debiti tributari**:

hanno subito una riduzione per effetto dell’adesione alla procedura di rottamazione ter; il residuo è dato dal saldo Ires dovuto.

➤ I **debiti previdenziali** relativi agli esercizi precedenti vedono una riduzione in quanto l’Ente ha aderito a nuova rottamazione quater che vedrà finalmente l’Ente estinguere il debito erariale; un cammino iniziato con lungimiranza nel 2018 con un deficit iniziale di € 3.030.000 circa e che dopo 6 anni si è riusciti a dimezzare portandolo ad € 1.380.000.

➤ Il **Patrimonio netto**: La variazione del patrimonio netto è data dal risultato positivo di esercizio 2023 pari a €. 114.404

Tabella 1.b – Conto economico



CONTO ECONOMICO	31.12.2023	31.12.2022	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	531.152	1.283.783	-752.631
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	393.925	316.753	77.172
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	137.227	967.030	-829.803
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10	6	4
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	137.237	967.036	-829.799
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.833	32.254	-9.421
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	114.404	934.782	-820.378

Il Conto economico relativo all'esercizio 2023 presenta un **utile di 114.404 euro**.

Si precisa che, sia nel valore che nei costi della produzione della tabella 1.b, i dati sono stati inseriti al lordo dei proventi e degli oneri straordinari in osservanza ai nuovi principi contabili ed i nuovi schemi di budget/bilancio introdotti con il D.Lgs 139/2015 (c.d. Decreto Bilanci).

Tra le modifiche apportate dalla citata normativa infatti, è prevista, tra l'altro, l'eliminazione della macrovoce "E. Proventi e Oneri Straordinari" (i valori di tale gestione vengono attribuiti direttamente ai conti ricavo e/o costo ai quali si riferiscono secondo la rispettiva natura).

Per quanto detto, il valore del MOL (Margine Operativo Lordo) utile per la verifica del raggiungimento dei parametri economici, così come definiti dalla delibera del 29/10/2015 del Consiglio Generale ACI, ottenuto depurando la gestione caratteristica dalle partite straordinarie, viene visualizzato nella successiva tabella 4.3.

Valore della produzione: rispetto all'esercizio precedente, nel complesso, lo scostamento in tale voce evidenzia un incremento al netto dei proventi straordinari imputati nel 2022.

Costi della produzione: rispetto all'esercizio precedente, si registra un incremento proporzionale all'incremento dei ricavi.

Proventi ed oneri finanziari: la gestione finanziaria mostra un risultato di entità trascurabile (10).

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nella tabella 2.1 che segue, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico per ciascun conto, viene posto a raffronto con quello rappresentato a

consuntivo nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	211.000	55.000	266.000	250.994	-15.006
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0		0
5) Altri ricavi e proventi	255.000	20.000	275.000	280.158	5.158
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	466.000	75.000	541.000	531.152	-9.848
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.000		1.000	474	-526
7) Spese per prestazioni di servizi	283.500	7.500	291.000	290.991	-9
8) Spese per godimento di beni di terzi	31.500	-10.000	21.500	18.944	-2.556
9) Costi del personale	0		0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.000	2.500	3.500	2.930	-570
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			0		0
12) Accantonamenti per rischi	0		0		0
13) Altri accantonamenti	0		0		0
14) Oneri diversi di gestione	100.000	15.000	115.000	80.586	-34.414
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	417.000	15.000	432.000	393.925	-38.075
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	49.000	60.000	109.000	137.227	28.227
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0		0	0	0
16) Altri proventi finanziari	100	100	200	282	82
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500	100	600	272	-328
17)- bis Utili e perdite su cambi	0		0		0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-400	0	-400	10	410
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0		0		0
19) Svalutazioni	0		0		0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0		0	0	0
21) Oneri Straordinari	0		0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	48.600	60.000	108.600	137.237	28.637
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.400	26.200	28.600	22.833	-5.767
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	46.200	33.800	80.000	114.404	34.404

Il presidente attesta il rispetto del vincolo autorizzato sancito nel budget e la regolarità della gestione.

Inoltre, si evidenzia che il risultato d'esercizio passa dalla previsione assestata di utile per 80.000 euro ad un utile accertato di 114.404 euro. Da 2024 si porterà maggiore attenzione al territorio volto alle delegazioni ed acquisizioni di maggiori soci; la strada intrapresa per il risanamento non ha permesso di fare di più in questi anni sul fronte associazionismo anche e soprattutto a causa della pandemia che ha rallentato i settori cardini su cui poggiano gli Automobile Club.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Premesso che sono state effettuate variazioni al budget degli investimenti / dismissioni 2023, nella tabella 2.2 che segue, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, per ciascun conto, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

Tabella 2.2 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/Alie enazioni al 31.12.2023	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>			0		0
Software - <i>dismissioni</i>			0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>			0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>	0		0		0
Immobili - <i>dismissioni</i>			0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	3.000	37.000	40.000	32.590	-7.410
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.000	37.000	40.000	32.590	-7.410
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>			0		0
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>			0		0
Titoli - <i>investimenti</i>	0		0		0
Titoli - <i>dismissioni</i>			0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.000	37.000	40.000	32.590	-7.410

Nel corso del 2023 sono stati effettuati acquisti per rimettere in attività i distributori carburanti.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

In una situazione di mercato contrassegnata dal protrarsi della fase recessiva dell'economia, con effetti depressivi sul settore della mobilità e sul suo indotto, l'Ente ha sviluppato un insieme articolato di azioni volte a rafforzare le capacità di offerta della rete delle delegazioni ed a stimolare l'**associazionismo**.

A tal proposito, grazie all'insieme degli interventi posti in essere per contrastare la difficile congiuntura la compagine associativa complessiva dell'Ente ha fatto registrare un incremento in tutti gli aggregati ed ha raggiunto tutti gli obiettivi di performance organizzativa prefissati nel settore della raccolta associativa per l'anno 2023.

Tra le più rilevanti **attività istituzionali** portate avanti con successo dall'Ente nel 2023, meritano una particolare menzione quelle legate all'educazione e sicurezza stradale.

Per quanto riguarda l'**attività sportiva automobilistica**, presieduta da ACI nella sua veste di Federazione Sportiva dell'Automobilismo Italiano, notevoli apprezzamenti sono pervenuti all'Ente dall'organizzazione del principale evento del 2023, ossia la 65^a edizione della

MONTE ERICE svoltasi a settembre 2023 con più di 300 iscritti e quasi integralmente coperta dai ricavi senza gravare sulle casse dell'Ente.

Tale evento è stato fortemente voluto dall'Organo di indirizzo, grazie all'ottimo lavoro delle strutture dell'Ente, le spese per la realizzazione di tale evento sono state quasi totalmente coperte - oltre che dalla partecipazione economica dell'Ente - dagli introiti pubblicitari e dalle quote di iscrizione dei concorrenti. Nel dettaglio, la 65^a MONTE ERICE continua a conferire ampia visibilità e prestigio all'Automobile Club Trapani - ed un ottimo ritorno d'immagine nei confronti della collettività e delle Istituzioni, difatti la gara automobilistica - valevole il Campionato Italiano di velocità in montagna - ha ricevuto gli elogi da parte degli Organi Federali preposti alla valutazione l'apparato organizzativo, dei Commissari nazionali ed internazionali, dei media locali e nazionali e dei piloti e Team partecipanti. La MONTE ERICE, difatti, è stata giudicata unanimemente come una delle migliori a livello nazionale, sia sotto il profilo tecnico-organizzativo, sia sotto il piano della coreografia e dell'ospitalità.

Per quanto detto in merito alle attività sportive, si ribadisce l'importanza strategica per l'Ente continuare ad investire prioritariamente anche in futuro nell'organizzazione delle manifestazioni in argomento per promuovere nei confronti della collettività, dei praticanti, degli appassionati e delle Istituzioni pubbliche e private locali l'automobilismo sportivo e collezionistico, nonché per salvaguardare il prestigio e la tradizione sportiva e culturale dell'Automobile Club Trapani.

Quanto all'introito provvigionale legato al rapporto di Agente Generale con la **Sara Assicurazioni**, le entrate provenienti dall'attività assicurativa sono in lieve assestamento rispetto all'esercizio 2022 pur con un lieve miglioramento.

In considerazione della rilevanza di tali introiti rispetto alle altre entrate di bilancio, l'Ente continuerà a approfondire il massimo impegno nel processo di riorganizzazione della rete agenzie anche per il 2024 e a porre le basi per il rafforzamento della rete e sub agenziale ai fini dello sviluppo della produzione assicurativa. A tal proposito, si auspica che la SARA Assicurazioni incrementi e perfezioni la presenza della Compagnia sul nostro territorio mediante il reclutamento di nuovi Agenti.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha continuato a porre in essere tutte le possibili iniziative finalizzate alla riduzione dei costi non direttamente riferibili alla produzione di ricavi in

ottemperanza al Regolamento sul contenimento della spesa adottato dal Consiglio Direttivo, ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo



STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2023	2022	Variazione
ATTIVITA' FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	51.557	21.897	29.660
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale Attività Fisse	51.557	21.897	29.660
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	0	0	0
Credito verso clienti	94.992	258.653	-163.661
Crediti vs società controllate	0	0	0
Altri crediti	56.145	173.626	-117.481
Attività finanziarie	0	0	0
Disponibilità liquide	51.301	140.426	-89.125
Ratei e risconti attivi	47.216	17.983	29.233
Totale Attività Correnti	249.654	590.688	-341.034
TOTALE ATTIVO	301.211	612.585	-311.374
PATRIMONIO NETTO	-1.378.260	-1.492.664	114.404
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	0	0	0
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	0	0	0
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti vs banche	0	2.000	-2.000
Debiti verso fornitori	988.830	1.244.964	-256.134
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	605.813	797.388	-191.575
Altri debiti a breve	7.713	8.413	-700
Ratei e risconti passivi	77.115	52.484	24.631
Totale Passività Correnti	1.679.471	2.105.249	-425.778
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	301.211	612.585	-311.374

Gli indici non sono comparabili, evidenziando l'Ente un deficit patrimoniale di tale entità seppur in calo.

Tabella 4.1.b – Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI	2023	2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	51.557	21.897	29.660
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Capitale immobilizzato (a)	51.557	21.897	29.660
Rimanenze di magazzino	0	0	0
Credito verso clienti	94.992	258.653	-163.661
Crediti vs società controllate	0	0	0
Altri crediti	56.145	173.626	-117.481
Attività finanziarie	0	0	0
Ratei e risconti attivi	47.216	17.983	29.233
Attività d'esercizio a breve termine (b)	198.353	450.262	-251.909
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2023	2022	Variazione
Debiti verso fornitori	988.830	1.244.964	-256.134
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	605.813	797.388	-191.575
Altri debiti a breve	7.713	8.413	-700
Ratei e risconti passivi	77.115	52.484	24.631
Passività d'esercizio a breve termine (c)	1.679.471	2.103.249	-423.778
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-1.481.118	-1.652.987	171.869
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	0	0	0
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Passività a medio e lungo termine (e)	0	0	0
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	-1.429.561	-1.631.090	201.529
STATO PATRIMONIALE - FONTI	2023	2022	Variazione
Patrimonio netto	-1.378.260	-1.492.664	114.404
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.	0	2.000	-2.000
- disponibilità liquide	51.301	140.426	-89.125
- crediti finanziari a breve	0	0	
- meno debiti bancari a breve	0	0	
- meno debiti finanziari a breve	0	0	
Posizione finanz. netta a breve termine	51.301	140.426	-89.125
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	-1.429.561	-1.631.090	201.529

Per quanto concerne, invece, la tabella 4.1.b la posizione finanziaria netta a medio-lungo termine e/o a breve è data dalla somma algebrica tra i debiti finanziari e le attività finanziarie, in base alla loro scadenza temporale, nonché le disponibilità liquide. Tale prospetto attraverso il raggruppamento dei crediti e dei debiti secondo la struttura degli impieghi e delle fonti fornisce dei margini di bilancio molto significativi: il capitale circolante netto e il capitale investito. Il capitale circolante netto, ovvero la differenza tra le attività

correnti, depurate delle poste rettificative, e le passività a breve termine, indica la capacità dell'Ente di far fronte ai propri impegni scadenti nei successivi 12 mesi con le entrate derivanti dagli impieghi dai quali si attende un ritorno in forma monetaria entro lo stesso termine annuale. Il capitale investito, invece, che nella tabella coincide con la voce "mezzi propri ed indebitamento finanziario netto", esprime il complesso dei capitali globalmente investiti nell'Ente al netto delle fonti di finanziamento indirette.

L'Automobile Club Trapani evidenzia una solida capacità di far fronte ai propri impegni con la situazione finanziaria corrente.

4.2 SITUAZIONE ECONOMICA

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Tabella 4.3 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2023	31.12.2022	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	531.152	497.747	33.405	6,7%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-390.995	-316.253	-74.742	23,6%
Valore aggiunto	140.157	181.494	-41.337	-22,8%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	0	0	0	
EBITDA	140.157	181.494	-41.337	-22,8%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-2.930	-500	-2.430	486,0%
Margine Operativo Netto	137.227	180.994	-43.767	-24,2%
Risultato della gestione finanziaria <i>al netto degli oneri finanziari</i>	282	6	276	4600,0%
EBIT normalizzato	137.509	181.000	-43.491	-24,0%
Proventi straordinari	0	786.036	-786.036	
Oneri straordinari	0	0	0	
EBIT integrale	137.509	967.036	-829.527	-85,8%
Oneri finanziari	-272	0	-272	
Risultato Lordo prima delle imposte	137.237	967.036	-829.799	-85,8%
Imposte sul reddito	-22.833	-32.254	9.421	-29,2%
Risultato Netto	114.404	934.782	-820.378	-87,8%

La riclassificazione del conto economico relativo agli esercizi 2022 e 2023 consente di determinare, sia in valore assoluto che in termini di variazione/confronto, una serie di indicatori molto importanti ai fini della valutazione dei risultati aziendali.

Il **Valore aggiunto** esprime il margine lordo che residua dopo la copertura dei costi esterni, quindi la quota di reddito destinata alla copertura dei costi interni.

Il **Margine operativo lordo** misura il flusso di cassa potenziale generato dalla gestione operativa corrente, quindi la parte di valore aggiunto che residua dopo la remunerazione del costo del personale, mentre il **Margine operativo netto** ed il **Risultato ordinario** esprimono la parte di valore aggiunto netto che residua dopo la remunerazione del solo capitale tecnico, quanto al primo, ed anche dopo la remunerazione del capitale di finanziamento quanto al secondo.

La tabella 4.3 mostra che di questi indicatori siano tutti positivi generando un **Risultato netto** relativo all'esercizio 2023.

Come richiamato nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto lo schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

Tabella 4.3.1

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO Anno 2023	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	531.152
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	531.152
4) Costi della produzione	393.925
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.930
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	390.995
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	140.157

Come disposto dalla stessa lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 14/10/2016 prot. 11111/16, si informa di aver formulato le previsioni economiche e rispettato i vincoli posti dal “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Trapani per il triennio 2023/2025”, e di cui si richiede asseverazione ai revisori, 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.

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

A riprova degli sforzi sostenuti è mio obbligo condividere la rotta intrapresa e da seguire:

Impegni correnti assunti e da assumere a breve riguardano sia le transazioni in corso per rottamazione di cartelle sottoscritta nel 2019, onorata per il totale ammontare con ultime rate pagate nel 2023, sia la rottamazione presentata nel 2023 per € 1.378.756 con un importo netto da versare nei prossimi 5 anni dal 2023 pari ad € 732.560. Si precisa che la posizione debitoria con l'Automobile Club Italia, non risulta incrementata dal 2017, anno in cui l'Automobile Club Trapani ha sempre provveduto a pagare tutti i debiti correnti verso la Sede Centrale senza insoluti rid.

TRANSAZIONI SOTTOSCRITTE E RELATIVI IMPEGNI PER I PROSSIMI 5 ANNI					
NOMINATIVO	2023	2024	2025	2026	2027
ROTTAMAZIONE DEBITI 2019	93.200 €	- €	- €	- €	- €
ROTTAMAZIONE DEBITI 2023	150.300 €	150.300 €	150.300 €	150.300 €	150.300 €
TOTALE	243.500 €	150.300 €	150.300 €	150.300 €	150.300 €

Capacità finanziaria corrente in grado di finanziare gli impegni assunti:

CAPACITA' FINANZIATA GENERATA INTERNAMENTE					
DESCRIZIONE	2024	2025	2026	2027	2028
VALORE DELLA PRODUZIONE	250.000 €	250.000 €	270.000 €	280.000 €	285.000 €
ALTRI RICAVI E PROVENTI	277.000 €	272.000 €	272.000 €	280.000 €	290.000 €
TOTALE	529.024 €	524.025 €	544.026 €	562.027 €	577.028 €
ACQUISTI DI MATERIE PRIME	- 1.000 €	- 1.000 €	- 1.000 €	- 1.000 €	- 1.000 €
SPESE PRESTAZIONI DI SERVIZI	- 258.500 €	- 258.500 €	- 258.500 €	- 265.000 €	- 267.000 €
di cui società in house	- €	- €	- €	- €	- €
SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI	- 22.000 €	- 22.000 €	- 22.000 €	- 22.500 €	- 23.000 €
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 95.000 €	- 101.600 €	- 106.600 €	- 105.000 €	- 106.000 €
IMPOSTE	- 33.000 €	- 30.700 €	- 34.200 €	- 34.500 €	- 38.100 €
TOTALE	- 409.500 €	- 413.800 €	- 422.300 €	- 428.000 €	- 435.100 €
PIANI DI RIENTRO ATTIVI CONTO DELEGATI	25.000 €	12.000 €			
DISPONIBILITA' LIQUIDA LIBERA SUL CC AC TRAPANI	87.101 €	81.325 €	53.250 €	24.676 €	8.403 €
TOTALE CAPACITA' FINANZIARIA INTERNA	231.625 €	203.550 €	174.976 €	158.703 €	150.331 €
IMPEGNI DA ROTTAMAZIONI 2023	- 150.300 €	- 150.300 €	- 150.300 €	- 150.300 €	- €
SITUAZIONE FINANZIARIA AL NETTO DEGLI IMPEGNI	81.325 €	53.250 €	24.676 €	8.403 €	150.331 €
FABBISOGNO:					
RESIDUO DISPONIBILE DA RIPORTARE ANNO SUCCESSIVO	81.325 €	53.250 €	24.676 €	8.403 €	150.331 €

Si precisa che l'Automobile Club Trapani vantava crediti verso la Sede Centrale tra fatture emesse al 31/12/2022 e fatture emesse nel 2023 per € 175.279,27 che sono state pagate parzialmente per un importo pari ad € 120.000 nel corso dell'esercizio e garantito all'Ente i fondi necessari correnti senza ricorrere ad alcun finanziamento da parte di terzi per l'attuazione del piano di risanamento; di contro il **debito netto** verso Aci Italia si è assestato al 31/12/2023 ad € 830.000 circa.

Ciò permetterà ad Aci Italia di poter recuperare in un tempo congruo tutti i crediti scaduti e ventati verso l'Ac e all'Automobile Club Trapani di avviare una fase che porterà al completo risanamento dello stesso. Si evidenzia il massimo sforzo messo in campo ed il rischio nel 2027 di azzerare quasi le disponibilità liquide.

Andamento storico Automobile Club Trapani: è d'obbligo precisare gli sforzi messi in campo dagli organi dell'Ente dal 2017, anno in cui l'Automobile Club Trapani ha avviato l'attività di risanamento. Il deficit Patrimoniale ha visto un dimezzamento rispetto al 2017 con **utili gestionali** complessivi degli esercizi 2018/2023 pari a circa € 1.600.000, non il frutto di operazioni straordinarie ma del lavoro che ha permesso all'Ente, aderendo alla rottamazione del 2019 interamente onorata, di **ridurre l'esposizione debitoria** di circa € 2.200.000, pagando sia i debiti erariali pregressi che, contestualmente, tutti i debiti correnti verso i terzi; si riporta una tabella esplicativa e sintetica dei traguardi raggiunti, ponendo l'attenzione sulla situazione debitoria verso

terzi, nonché di quella verso Aci Italia. Si potrà notare che nel 2019 l'Ente ha anche ridotto il proprio debito verso Aci Italia per circa € 120.000 e nel 2023 di circa € 65.000.

ANDAMENTO STORICO AUTOMOBILE CLUB TRAPANI							
CAUSALE	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
RISULTATO ECONOMICO	-88.797	153.998	229.697	79.521	136.518	934.782	114.404
DEFICIT PATRIMONIALE	-3.027.178	-2.873.179	-2.643.485	-2.563.964	-2.427.446	-1.492.664	-1.378.260
DEBITI PATRIMONIALI	3.847.861	3.681.242	3.196.333	3.153.419	3.056.040	2.052.765	1.602.356
di cui Debiti v/o Aci Italia	1.033.528	1.019.107	914.426	914.426	913.424	913.424	845.000

Dalla tabella si può apprezzare il duplice sforzo messo in campo, che da un lato ha consentito all'Ente dal 2017 di non incrementare il proprio debito verso l'Automobile Club Italia e di ridurlo complessivamente di € 190.000 scendendo sotto la soglia di 900.000 di euro e dall'altro, con le sole proprie forze ha generato capacità tali da ridurre l'indebitamento erariale nel pieno rispetto, anche in periodo pandemico, delle rate annuali come da prospetto informativo della rottamazione. Attendono altri 5/10 anni di impegni forti e stimolanti per il bene dell'Ente e del territorio, poiché, con l'adesione alla rottamazione quater, l'Ente ha intenzione di azzerare i debiti erariali e avere come unico debitore l'Automobile Club Italia. Si è consapevoli di doversi impegnare per l'estinzione anche di quest'ultimo debito, poiché è volontà del sottoscritto concordare un piano di risanamento a partire dal 2028 che verrà illustrato in dettaglio nel prosieguo.

Nuovi impegni futuri da sottoscrivere riguarderebbero il debito verso la Sede Centrale, nel merito:

Il **debito verso l'Automobile Club Italia** ha visto un suo incremento netto derivante dal pagamento richiesto, e necessario per il percorso che l'Ente ha intrapreso, di parte degli € 175.279,27 di crediti maturati verso la Sede Centrale, ossia € 120.000, con contestuale compensazione degli ulteriori crediti pari ad € 55.279,27 con i debiti pregressi.

Ciò permette all'Ente di poter chiudere il contenzioso in essere con l'Erario in 5 anni e pianificare l'estinzione futura di quello in essere con Aci Italia.

Un qualsivoglia piano di rientro con la Sede Centrale potrebbe essere pianificato a partire dal 2024, con quote crescenti in base alle disponibilità dell'Automobile Club Trapani per un periodo di circa 10 anni e diviso in due parti; si precisa che l'Automobile Club Trapani genera annualmente crediti verso Aci Italia di circa € 50.000 che comunque verranno utilizzati in futuro a scomputo del debito esistente pari ad € 845.187.

L'Ente con la chiusura dell'esercizio 2023 ha tutte le informazioni utili per proporre un piano che sia sostenibile finanziariamente, e supportato da documenti attendibili, sinonimo di garanzia per la Sede Centrale.

Il sottoscritto Presidente, unitamente al consiglio direttivo, è l'esempio di come sia possibile una politica differente, equilibrata ed in grado di dare un nuovo slancio agli Automobile Club con azioni mirate; tutti i debiti in corso di risanamento sono frutto di una gestione scellerata e scaturenti dagli anni 1990/2005.

Debiti erariali, contributi previdenziali non versati, la consuetudine in quegli anni di non pagare i debiti scaturenti dalla gestione e di competenza di Aci Italia ha portato fino a questo; l'attività di risanamento era ed è possibile anche per la parte residua senza per questo dover rinunciare al presidio sul territorio e l'attività sportiva, **basta**, come fatto in questo primo quinquennio, **farla con un controllo gestionale attento** ed un presidio costante del rispetto degli accordi commerciali sottoscritti con la rete agenziale.

L'Ente sta studiando e ragionando su un piano del prossimo futuro, sostenibile ed in grado di poter traghettarsi verso un patrimonio netto positivo nel più breve tempo possibile, non con artifici contabili, ma con il duro lavoro ed un piano gestionale serio e fattibile; si riporta un quadro

sintetico, utile ad estinguere i debiti verso Aci Italia, ed in grado di poter riportare l'Automobile Club Trapani ad essere una risorsa produttiva.

Il piano prevede la suddivisione in **9 anni totali** ed in 2 parti:

- a) **la prima in 4 anni** tramite compensazioni con i crediti che l'Ente genera annualmente, si precisa che nella proiezione del calcolo dei crediti non sono state considerate le fasi incentivanti sulle aliquote e le fatture per la sponsorizzazione del marchio Sara in quanto erogate eccezionalmente;

PIANO DI RIENTRO AUTOMOBILE CLUB TRAPANI			
ANNO	CAUSALE	IMPORTO RATA	SALDO
2023	DEBITO VERSO ACI ITALIA AL 31/12		845.187
2024	DEBITO IN COMPENSAZIONE CON I CREDITI AC	50.000	795.187
2025	DEBITO IN COMPENSAZIONE CON I CREDITI AC	50.000	745.187
2026	DEBITO IN COMPENSAZIONE CON I CREDITI AC	50.000	695.187
2027	DEBITO IN COMPENSAZIONE CON I CREDITI AC	50.000	645.187
TOTALE		200.000	645.187

- b) **la seconda parte nei rimanenti 5 anni** e con inizio nel 2028, avendo estinto nel 2027 la rottamazione, l'Ente potrà impiegare le risorse finanziarie e garantire l'estinzione del debito residuo con l'Automobile Club Italia pari ad € 645.187 stimati prudenzialmente, e da consolidare in quanto l'Automobile Club ritiene di poter avere al 01 gennaio 2028 un debito inferiore ai € 645.187, nel seguente modo:

PIANO DI RIENTRO AUTOMOBILE CLUB TRAPANI				
ANNO	CAUSALE	COMPENSAZIONE	BONIFICO	SALDO
2027	DEBITO DEBITO ACI			645.187
2028	RIENTRO ANNUALE	50.000	79.037,40	516.150
2029	RIENTRO ANNUALE	50.000	79.037,40	387.112
2030	RIENTRO ANNUALE	50.000	79.037,40	258.075
2031	RIENTRO ANNUALE	50.000	79.037,40	129.037
2032	RIENTRO ANNUALE	50.000	79.037,40	0
TOTALE		250.000	395.187	0

Ovvero, nel caso in cui ciò non fosse possibile, avendo contezza che per i piani di rientro vi è l'obbligo di rilevare anche la quota parte di interessi, si potrebbe ragionare su un piano di ammortamento a quote costanti all'italiana, rata annuale e tasso di interessi fisso presumibile e da concordare del 1,5% che consentirebbe all'Ente di poterne garantire la sostenibilità grazie alle proprie capacità finanziarie, come evidenziato nei precedenti prospetti.

Alla data di redazione del presente bilancio, è in atto un processo di graduale riavvio della produzione di beni e servizi e di riapertura delle attività commerciali. Sussistono incertezza sulla adeguatezza e sulla efficacia degli strumenti finanziari e delle misure di sostegno adottate, o che saranno adottate, per fronteggiare la crisi economica e sociale; sulle concrete possibilità di ripresa dei consumi e della spesa delle famiglie, in specie di quelle non destinate al soddisfacimento di bisogni primari; sulle effettive possibilità di recupero e di rilancio dell'industria, in particolare dell'industria automobilistica, settore di riferimento prioritario per lo sviluppo dei servizi dell'ACI e degli Automobile Club federati.

Quale Ente pubblico investito di responsabilità istituzionali nel campo della mobilità, comparto profondamente toccato dalle misure, dapprima di compressione della libertà di circolazione e poi di distanziamento sociale, l'AC TP si ripromette inoltre, di sviluppare azioni di sensibilizzazione della collettività sull'uso appropriato del sistema dei trasporti, per

evitare il sovraffollamento dei mezzi pubblici, la congestione del traffico veicolare, l'inquinamento e le condizioni di insicurezza negli spostamenti.

L'attuale riapertura degli sportelli al pubblico, dovrebbe consentire l'avvio di un percorso di recupero del portafoglio soci e degli utenti dei servizi, compatibilmente con l'auspicata attenuazione della crisi e la normalizzazione del mercato.

L'Ente monitorerà l'evoluzione dello scenario per intraprendere ogni iniziativa utile a contrastare la difficile congiuntura, anche mediante politiche di promozione e di incentivazione dell'associazionismo e di sostegno alla Rete delle delegazioni per l'efficientamento dei servizi e di recupero della clientela.

A conclusione della presente Relazione, la Presidenza intende assicurare anche per il futuro il massimo impegno affinché l'Automobile Club Trapani continui a procedere verso rinnovati indirizzi di sviluppo dei servizi, conducendo una rigorosa politica di contenimento dei costi di gestione, nell'intento di potere offrire agli utenti strutture sempre più efficienti e risposte adeguate ai crescenti bisogni di assistenza collegati all'uso dell'automobile.

In considerazione dell'enorme numero di utenti che si rivolgono quotidianamente agli sportelli dell'AC e delle Delegazioni ACI indirette del territorio di pertinenza, determinante sarà continuare ad offrire elevati standard di qualità nell'erogazione dei servizi di assistenza automobilistica e legati all'attività di riscossione della tassa automobilistica garantendo la massima professionalità e risposte pronte e concrete continuando garante.

Tuttavia, occorre considerare che per un Ente di così ridotte dimensioni, stante il contesto tipicamente privatistico nel quale esso quotidianamente si muove nell'erogazione dei servizi al cittadino (in un regime di concorrenza con le strutture private che risultano svincolate da oneri e pesi propri degli Enti Pubblici), le attuali imprevedibili quanto ingovernabili dinamiche economico/giuridiche esterne all'AC potrebbero avere un impatto idiosincratico sulla sua gestione e sull'efficacia/efficienza della sua azione, rischiando di arrecare grave pregiudizio alla qualità ed alla quantità dei servizi erogati al cittadino, agli equilibri economico/finanziari futuri e mettendo a repentaglio lo svolgimento delle stesse attività funzionali.

E' necessario puntualizzare che, affinché l'Ente continui a proseguire il suo cammino di crescita, particolare attenzione dovrà essere ineluttabilmente rivolta all'ampliamento della rete delle Delegazioni ed al processo di riorganizzazione ed espansione territoriale delle Agenzie SARA.

Nonostante il protrarsi della congiuntura economica recessiva, nel corso del 2024 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini dell'Ente, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.

Va infine segnalato che, salvo mutamenti dovuti all'andamento del mercato automobilistico, all'evoluzione dei rapporti tra l'AC e la Sara Assicurazioni ed all'impatto economico conseguente alla campagna associativa 2023, sarà determinante l'adozione da parte di ACI di concrete iniziative a favore del recupero/miglioramento della redditività dei Sodalizi tese a produrre nuovi ricavi.

Ad ogni buon conto, nel corso del 2024 si continuerà a perseguire una politica di riduzione ed efficientamento della spesa secondo i principi dello *spending review* (legge n. 135/2012) e del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato dall'Ente anche per il triennio 2024 / 2025.

E' giusto porgere, nello stilare la Relazione Annuale dell'Attività Gestionale dell'Automobile Club Trapani, un ringraziamento ai Titolari delle Delegazioni ed ai suoi Collaboratori, per il rapporto collaborativo e di reciproco rispetto oramai instaurato negli anni, che ha favorito ancora di più il raggiungimento degli obiettivi e degli intenti comuni. Questa presenza delle Delegazioni sul territorio della provincia trapanese, dotati di esperienza e professionalità, contribuisce alla missione dell'ACI, quale sinonimo di qualità di servizi ai cittadini nella difesa del diritto alla mobilità. Un vivissimo apprezzamento poi va confermato alla Direttrice



Dott.ssa Ricciardi Carmela che, pur in una situazione generale di forte difficoltà, ha saputo in ogni momento far fronte, con determinazione ed efficacia, a tutti gli impegni del Sodalizio, contribuendo in maniera significativa alla stesura degli obiettivi prefissati ed a mostrare in tutti gli ambienti ed in ogni circostanza un'ottima immagine dell'Ente, pur con le notevoli difficoltà ambientali che ha dovuto affrontare.

Sulla base dei dati e delle considerazioni formulati nella presente Relazione, chiedo all'Assemblea, in base all'articolo 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'approvazione del bilancio di esercizio 2023 e la ratifica dello sfioramento del budget come specificato nella presente relazione e rispetto alle previsioni.

Trapani, 29/01/2024

IL PRESIDENTE

- Giovanni Pellegrino -

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giovanni Pellegrino', written over a horizontal line.