



AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2017

Egredi Consiglieri, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 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 2015 e del Budget Economico 2016.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.218.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.183.800,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	34.700,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-5.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	29.700,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.700,00

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 Regolamento di Amministrazione e Contabilità 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	€ 700.000,00
RICAVI CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 850.000,00
RICAVI CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 1.500.000,00
RICAVI CARBURANTE - IDC SS 626	€ 500.000,00
QUOTE SOCIALI	€ 130.000,00
PROVENTI SERVIZIO LAVAGGIO	€ 20.000,00
PROVENTI UFFICIO AA	€ 20.000,00
PROVENTI SCUOLA GUIDA	€ 20.000,00
PROVENTI OFFICINA E CENTRO DIAGNOSTICO	€ 25.000,00
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 81.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 13.000,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 45.000,00
TOTALE	€ 3.904.000,00

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	€ 16.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 15.000,00
AFFITTI D IMMOBILI	€ 9.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 99.000,00
AFFITTO RAMO D'AZIENDA	€ 36.000,00
ROYALTIES	€ 4.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 135.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 500,00
TOTALE	€ 314.500,00

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	€ 500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 200,00
COSTO CARBURANTE - IDC VIA MONACO	€ 656.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC VIA TURATI	€ 780.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC NISCEMI	€ 1.398.000,00
COSTO CARBURANTE - IDC SS 626	€ 420.000,00
TOTALE	€ 3.254.700,00

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	€ 5.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 38.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 1.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 6.000,00
COMMISSIONI E COMITATI	€ 1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 110.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 8.000,00
VIGILANZA	€ 1.600,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 13.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 4.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBLIE	€ 500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 6.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 8.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. (IIDCC)	€ 15.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 4.500,00
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	€ 5.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 7.000,00
SERVIZI POSTALI	€ 4.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI (ACI TECNO)	€ 75.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (LIMUTI+ALTRO)	€ 195.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ALTRO)	€ 25.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (IIDCC)	€ 10.000,00
TOTALE	€ 548.100,00

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	€ 113.000,00
TOTALE	€ 113.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
SALARI E STIPENDI Personale ACI	€ 53.000,00
TOTALE	€ 53.000,00



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	€ 17.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 8.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI CARBURANTE	€ 50.000,00
TOTALE	€ 80.000,00

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 3.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 3.000,00
TOTALE	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 22.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 15.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 2.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 85.000,00
ALTRI COSTI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 1.500,00
TOTALE	€ 135.000,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 5.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IRES	€ 15.000,00
I.R.A.P.	€ 6.000,00
TOTALE	€ 21.000,00

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	50.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	50.000,00

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 (IIDCC), 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 31/12/2016	120.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017	6.225.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017	6.260.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	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 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2015.

Sono stati inoltre presi in considerazione i principali 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 2017.

Gli obiettivi principali saranno:

1. Accrescere la compagine associativa offrendo nuovi servizi e rendendo sempre più efficienti i servizi già in essere.
2. Incrementare le iniziative e le campagne di sensibilizzazione ed orientamento dei giovani alla guida sicura ed all'educazione stradale.



3. Migliorare l'immagine dell'Ente attraverso interventi specifici di ammodernamento dei nostri uffici di Sede e delle delegazioni.

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 2017, per l'A.C. Caltanissetta si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per l'attività assicurativa, la riscossione delle tasse automobilistiche e l'assistenza automobilistica.

Un discorso a parte merita la gestione degli impianti carburanti che dopo un anno circa di esercizio in regime di indipendenza dalla compagnia Q8 e dopo aver realizzato un notevole incremento della redditività (oltre il doppio rispetto all'esercizio 2015), l'A.C. si appresta ad affrontare, per taluni impianti, un nuovo momento di trasformazione dell'organizzazione.

A causa delle limitate disponibilità economiche, l'Ente incontra notevoli difficoltà nell'adeguare l'assetto delle attrezzature e degli impianti alle mutate esigenze di carattere commerciale (ammodernamenti funzionali, look accattivanti, implementazione servizi alla clientela).

Quanto sopra, unitamente agli interventi obbligatori imposti dalla normativa, conducono ragionevolmente ad orientare l'amministrazione verso nuove forme contrattuali che consentano di trasferire ad altri gli oneri del processo di ammodernamento e adeguamento.

L'orientamento a concedere in affitto di ramo d'azienda taluni impianti in sofferenza, difatti, trae origine dalla impossibilità di portarli a maggior reddito con le poche disponibilità economiche dell'Ente.

Gli impianti che, al contrario, non soffrono o soffrono meno della concorrenza del mercato limitrofo, possono sopportare un processo di ammodernamento e di adeguamento graduale senza che ne venga compromessa la competitività.

Va peraltro tenuto in considerazione il fatto che il mercato della distribuzione dei carburanti è estremamente mutevole ed in continua evoluzione, ragione per la quale non è possibile fare previsioni certe nel medio o lungo periodo.

Le risorse economiche che provengono dalle vendite dei carburanti, alimentano e sostengono gran parte delle attività istituzionali; con la realizzazione delle previsioni contenute nel Budget in esame si potranno registrare volumi di entrate tali da garantire una gestione 2017 equilibrata.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016 AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA Personale di ruolo			
Area	Posti in organico	Posti in servizio	Posti vacanti
AREA B	3	0	3
AREA C	1	0	1
TOTALE	4	0	4

Tab. 4

Si sottolinea, inoltre, che il budget 2017 è stato redatto in linea con quanto previsto dal regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Caltanissetta che detta disposizioni 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.

IL PRESIDENTE
Avv. Carlo Alessi


