



Automobile Club Ancona

Relazione del Presidente dell'AC ANCONA alla prima variazione al Budget Economico 2018

Variazione al Budget Economico 2018

In base all'art. 4 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Ancona, nel disciplinare la forma e il contenuto del budget economico, si dispone al comma 3 che il "budget economico deve rispettare il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale".

Ai sensi dell'art. 10 del suddetto Regolamento, con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al budget economico annuale per l'esercizio 2018.

L'Automobile Club di Ancona ha redatto tale provvedimento applicando il Regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi dell'Art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, approvato nel Consiglio Direttivo del 28/10/2016.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Variazione in aumento di € 28.500,00 (euro ventomilacinquecento/00) alla voce **A1)**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Tale aumento è dato dalla sommatoria delle seguenti variazioni effettuate per allineare il dato del Budget 2018 ai dati consolidati del consuntivo 2017:

- Quote sociali : in aumento di € 20.000 acquisizione tessere Sistema azienda.
- Proventi da Manifestazioni Sportive in aumento di € 21.250 .
- Provvigioni ufficio Assistenza: in diminuzione di € 6.000,00 (rinnovo patenti e pratiche automobilistiche inferiori a quanto previsto).
- Proventi riscossione Aggio tasse automobilistiche in diminuzione di € 6.750,00.

Variazione in aumento di € 13.000,00 (tredicimila/00) alla voce **A5) Altri ricavi e proventi.**

- Rimborsio spese legali vertenza A.C. Ancona – Carlo Mosca a seguito della Sentenza della Suprema Corte di Cassazione sez. lavoro del 14 settembre 2017.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Variazione in aumento di € 44.500,00 (euro quarantaquattromilacinquecento/00) alla voce **B7) Spese per prestazioni di servizi.**

Tale aumento è dovuto alla riclassificazione del costo dell'indennità di Direzione + € 37.000 (indennità spettante al Direttore sommata al premio produttività, aumentato prudenzialmente di euro 2.000 per l'anno a venire) dalla voce B9) Costi del Personale alla voce B7), come richiesto da circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio n° 1939 del 15.02.2018, e dall'aumento delle spese legali per € 7.500.

Variazione in diminuzione di € 33.000 (euro trentatremila/00) alla voce **B9) Costi del Personale**

Tale riduzione è dovuta alla riclassificazione nella categoria B7 del costo dell'indennità di Direzione (- € 35.000,00) e dall'aumento dei costi del personale a seguito del recente rinnovo del contratto del pubblico impiego (+ € 2.000 dipendente area B)

- Variazione in aumento di € 30.000,00 (euro trentamila/00) alla voce **B14) oneri diversi di gestione:**

Tale aumento è dovuto alla maggior previsione di spesa del costo delle **Aliquote sociali** a seguito di una maggior previsione di incassi di quote associative.

Con l'approvazione di tale variazione al Budget Economico 2017 il risultato previsto rimane invariato e si attesta in € 41.582, con un MOL pari ad € 55.207.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	916.750
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	916.750
4) Costi della produzione	864.768
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	3.225
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	861.543
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	55.207

A seguito del 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget economico 2018, si modifica il budget pluriennale e Piano di risanamento pluriennale del Deficit Patrimoniale per gli anni 2018-2022

Budget pluriennale 2018 - 2022:

Automobile Club Ancona

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	2018	2019	2020	2021	2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	765.750,00	754.215,00	754.215,00	754.215,00	754.215,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione 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	151.000,00	126.700,00	129.200,00	131.700,00	136.700,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	916.750,00	880.915,00	883.415,00	885.915,00	890.915,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	376.615,00	351.565,00	351.565,00	351.565,00	351.565,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	19.600,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00	17.600,00
9) Costi del personale	44.250,00	43.860,00	43.860,00	43.860,00	43.860,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.225,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e 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	416.533,00	412.440,00	412.440,00	412.440,00	412.440,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	864.768,00	836.565,00	836.565,00	836.565,00	836.565,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	51.982,00	44.350,00	46.850,00	49.350,00	54.350,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500,00	200,00	200,00	200,00	200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	51.982,00	44.350,00	46.850,00	49.350,00	54.350,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	41.982,00	34.350,00	36.850,00	39.350,00	44.350,00

Piano di risanamento

Il piano di risanamento risulta così aggiornato:

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
DEFICIT PATRIMONIALE AL 31/12/2017			-3.293.348
UTILE PREVISTO 2018			41.582
DEFICIT PATRIMONIALE PREVISTO AL 31/12/2018			-3.251.766
2019	34.350	Per quanto riguarda l'immobile sito in via Colleverde, si attuerà il cambio di destinazione uso da archivio a garage con previsione di entrata per i canoni di locazione dei posti auto.	-3.217.416
2020	36.850	Sara Assicurazioni amplierà la propria rete agenziale a Senigallia, aumentando il proprio portafoglio e di conseguenza le provvigioni per l'Ente	-3.180.566
2021	39.350	Consolidamento delle politiche di contenimento delle spese e di aumento dei ricavi attuate negli esercizi precedenti.	-3.141.216
2022	44.350	Apertura di una nuova delegazione a Falconara M.ma (AN)	-3.096.866
2023	44.350	Consolidamento delle politiche di contenimento delle spese e di aumento dei ricavi attuate negli esercizi precedenti.	-3.052.516

L'obiettivo di riduzione del deficit patrimoniale nel triennio 2016-2017-2018 richiesto dalla sede centrale è pari a 68.287.

A fine 2017, l'Ente ha ridotto il proprio deficit per € 36.891 circa il 54% dell'obiettivo.

L'utile previsto per l'esercizio 2018 ammonta ad € 41.582; ciò permetterebbe il raggiungimento dell'obiettivo assegnato.

Stimatissimi Consiglieri, a seguito di quanto esposto, Vi invito ad approvare il primo provvedimento di variazione budget economico per l'anno in corso.

Il Presidente

Marco Rogano