



Automobile Club Ancona

Relazione del Presidente dell'AC ANCONA alla prima variazione al Budget Economico 2023

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, 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 2023.

L'Automobile Club di Ancona ha redatto tale provvedimento applicando il Regolamento sul contenimento delle spese composto ai sensi dell'Art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 26 ottobre 2020, e aggiornato e rinnovato in data 23/10/2023.

Il budget 2023 a seguito delle variazioni si presenta come da tabella sintetica sottostante:

Automobile Club Ancona	Budget assestato 2023	Variazioni da Approvare	Budget 2023 Previsione Finale
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	942.515	20.200	962.715
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	863.475	17.500	880.975
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	79.040	2.700	81.740
			0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/- 17bis)	100	0	100
			0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	79.140	2.700	81.840
			0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	11.050	-1.500	9.550
			0
UTILE DI ESERCIZIO	68.090	4.200	72.290

VALORE DELLA PRODUZIONE

Variazione in aumento di € 20.200,00 alla voce **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**.

Tale variazione è data dalla somma algebrica di variazioni in aumento e di variazioni in diminuzione dei ricavi della categoria. In aumento troviamo gli incassi delle quote sociali e dei proventi manifestazioni sportive. In diminuzione i ricavi dell'ufficio dell'assistenza pratiche automobilistiche e l'aggio riscossione tasse circolazione.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Variazione in diminuzione di € 6.500,00 alla voce **B7) Spese per prestazioni di servizi**. Tale diminuzione è da imputare alla riduzione del costo dei servizi front office resi dalla società di servizi partecipata al 100% dall'A.C. Ancona ACI DRIVE Srl,

Variazione in diminuzione di € 1.000 alla voce **B10) Ammortamenti e svalutazioni** riconducibile a minori ammortamenti previsti al 31/12 in seguito a minori investimenti rispetto al preventivo.

Variazione in aumento di € 25.000 alla voce **B14) Oneri diversi di gestione** riconducibile all'aumento delle aliquote sociali.

Variazione in diminuzione di € 1.500 alla voce **20) imposte sul reddito**

dell'esercizio, per una minor previsione dell'imposta IRAP rispetto a quanto preventivato.

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari ad € 81.740,00, con un Margine Operativo Lordo (MOL) pari ad € **86.740,00**

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	
1) Valore della produzione	962.715
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	962.715
4) Costi della produzione	880.975
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	875.975
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	86.740

Con l'approvazione di tale variazione al Budget Economico 2023, il risultato si attesta in € 72.290,00.

L'Automobile Club di Ancona ha scritto 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, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 26 ottobre 2020 e rinnovato nella seduta del 23.10.2023.

La tabella sottostante riassume l'avvenuto rispetto del suddetto Regolamento:

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013

DAT DI RIFERIMENTO: MEDIA 2016/2018					RIMODULAZIONE BUDGET 2023				
ART 4: MOL > 0					ART 4: MOL > 0				OK
tipologia di spesa	importo di riferimento				tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato	
B6 - Acquisti materie prime	1.334,38				B6 - Acquisti materie prime	1.200,00	-134,38		
B7 - Spese per servizi	147.698,11				B7 - Spese per servizi	116.115,00	-31.583,11		
B8 - Spese per beni di terzi	20.068,31				B8 - Spese per beni di terzi	19.500,00	-568,31		
Media utili 2016/2018					Media utili 2016/2018	-14.692,17			
Risparmio compensi degli organi di indirizzo politico- amministrativo					Risparmio compensi degli organi di	0,00			
TOTALE - ART. 5	169.100,80	no maggiore			TOTALE - ART. 5 - c.1	122.122,83	-46.977,97	OK	
valore nominale Buoni Pasto anno 2016	15,00	no maggiore	0,00	15,00	valore nominale Buoni Pasto anno 2016	15,00	0,00	OK	
TOTALE - ART. 6 c.2	15,00			15,00	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	15,00	0,00	OK	
Contributi attività istituzionali	0,00	no maggiore		0,00	Contributi attività istituzionali	0,00	0,00		
TOTALE - ART. 6 c.3			0,00	0,00	TOTALE - ART. 6 c.3		0,00	OK	
Costo personale	Costo persoanle 2014 (al netto degli aumenti contattuali CCNL)		76.811,92		Costo personale	48.180,00	-28.631,92	OK	
TOTALE - ART. 7					TOTALE - ART. 7	48.180,00	-28.631,92	OK	
Compensi organi dell'ente	5.350,00	10%	535,00	4.815,00	Compensi organi dell'ente	4.815,00	0,00		
TOTALE - ART. 8 - c.1		10%	535,00	4.815,00	TOTALE - ART. 8 - c.1	4.815,00	0,00	OK	

A seguito del 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget economico 2023, il cui utile previsto è pari ad € 72.290, si modifica il budget pluriennale e il Piano di risanamento pluriennale del Deficit Patrimoniale 2023-2027 come da tabelle sotto riportate.

Budget pluriennale 2023 - 2027:

Automobile Club Ancona

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE



	2023	2024	2025	2026	2027
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	810.400	792.000	794.200	796.000	797.800
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	152.315	153.000	154.000	155.000	156.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	962.715	945.000	948.200	951.000	953.800
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500	4.705	4.776	4.824	4.900
7) Spese per prestazioni di servizi	364.515	371.515	372.015	372.515	373.015
8) Spese per godimento di beni di terzi	19.500	19.890	20.188	20.390	20.500
9) Costi del personale	48.180	48.680	49.680	50.130	50.580
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.000	5.900	5.500	5.000	4.500
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	439.280	415.000	416.000	417.000	418.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	880.975	865.690	868.159	869.859	871.495
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	81.740	79.310	80.041	81.141	82.305
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	200	200	200	200	200
17) Interessi e altri oneri finanziari:	100	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	100	200	200	200	200
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	81.840	79.510	80.241	81.341	82.505
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	9.550	11.100	11.250	15.000	18.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	72.290	68.410	68.991	66.341	64.505

Piano di risanamento:

	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
DEFICIT PATRIMONIALE AL 31/12/2022			-2.962.295
UTILE PREVISTO 2023			72.290
DEFICIT PATRIMONIALE PREVISTO AL 31/12/2023			-2.890.005
2024	68.410	Si attuerà la messa a reddito dell'immobile sito in via Colleverde trasformato da archivio a garage con previsione di entrata per i canoni di locazione dei posti auto e contemporaneamente si svilupperà la rete subagenziale Sara in Provincia, infatti è prevista l'apertura di una nuova agenzia nel territorio di Osimo.	-2.825.795
2025	68.991	Consolidamento delle politiche di contenimento delle spese ed apertura di una nuova delegazione a Sassoferrato	-2.756.804
2026	66.341	Consolidamento delle politiche di contenimento delle spese e di aumento dei ricavi messe in atto negli esercizi precedenti.	-2.690.463
2027	64.505	Consolidamento delle politiche di contenimento delle spese e di aumento dei ricavi messe in atto negli esercizi precedenti.	-2.625.958

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

Il Presidente
Marco Rogano