



# Automobile Club Bergamo

## *RELAZIONE*

### *PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE Esercizio 2020*

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2020, relativamente al budget economico ed al budget degli investimenti. L'Automobile Club Bergamo con una delibera n. 23 del 31/10/2019 ha adottato il Regolamento per l'Adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020/2022, di cui all'art 2 comma 2 bis D.L.101/2013. Contestualmente al presente provvedimento, sono state approvate delle modifiche al predetto regolamento per recepire le modifiche introdotte dal D.L. 124/2019 (convertito con legge 157/2019). Pertanto, si attesta che il provvedimento di rimodulazione al budget 2020 è stato adottato tenendo conto delle predette modifiche e che quindi le previsioni economiche assestate sono state riformulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento.

## ***RIMODULAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO***

### **A - VALORE DELLA PRODUZIONE - € 39.000:**

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: - € 15.000  
di cui + € 50.000 per quote sociali, aumento dovuto al riconoscimento del premio di produzione anno 2019 che è stato poi compensato con debiti; + € 10.000 per proventi ufficio assistenza automobilistica, per il positivo andamento dell'ufficio che ha recuperato il periodo di fermo dovuto al Covid-19 e dovrebbe chiudere in aumento ; - € 30.000 per i proventi della scuola guida, diminuiti per il periodo di fermo dovuto al Covid-19; - € 50.000 per proventi manifestazioni sportive in diminuzione per annullamento organizzazione 35' Rally Prealpi Orobiche causa Covid-19; + € 5.000 proventi per riscossione tasse automobilistiche in prevedibile aumento malgrado la sospensione fino al 31/10/2020.
- 2) Altri ricavi e proventi: - € 24.000  
- € 24.000 per canone marchio delegazioni, riduzione dovuta al riconoscimento alle delegazioni dell'abbuono sul canone delle mensilità marzo e aprile causa chiusura ufficio Covid-19

### **B - COSTI DELLA PRODUZIONE - € 86.400:**

- 1) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: + € 1.000  
+ € 1.000 per materiale di consumo dovuto alle necessità causate dal Covid-19
- 2) Spese per prestazioni di servizi: - € 96.900  
di cui + € 10.000 per provvigioni passive, in aumento riconosciuto alle delegazioni sulla produzione soci 2019; - € 80.000 per Organizzazione Eventi/Rally, minori spese per annullamento 35' Rally Prealpi Orobiche causa Covid-19; + € 3.000 per le spese per i locali, maggiori spese causa Covid-19 come la sanificazione ambienti e pulizia locali; - € 25.000 per manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali, diminuzioni manutenzioni che non si renderanno necessarie nell'arco dell'anno; - € 5.000 premi assicurazione, riduzione per razionalizzazione costi;
- 3) Spese per godimento di beni di terzi: - € 10.000

- € 10.000 per fitti passivi e oneri accessori, riduzione per razionalizzazione costi

4) Costi del personale: - € 15.000

- € 15.000 per Trattamento di fine rapporto TFS, in diminuzione per conteggio aggiornato

5) Ammortamenti e svalutazioni: + € 1.500

€ 1.500 Ammortamenti impianti + CED, in aumento per acquisti pc

6) Oneri diversi di gestione: + € 33.000

di cui + € 10.000 per iva indetraibile e conguaglio pro-rata; + € 3.000 Abbonamenti e pubblicazioni, per convocazione Assemblea per rinnovo cariche sociali ; + € 20.000 Erogazioni liberali per il sostegno Covid-19 – sezioni di Bergamo della C.R.I., ANPAS e Alpini

La differenza tra valore e costi della produzione risulta essere di + € 47.400

**Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate + € 42.000**

1) IRES + € 42.000

**Il complessivo utile dell'esercizio risulta aumentato di € 5.400.**

Pertanto il piano di risanamento pluriennale, considerato anche il consolidamento del risultato economico del bilancio di esercizio 2019, si modifica come riportato nella sottostante tabella:

### **Tabella– Piano di risanamento pluriennale**

<b>Anni</b>	<b>Utile Previsto</b>	<b>Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico</b>	<b>Deficit patrimoniale residuo</b>
<b>Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2019</b>			<b>-1.080.229</b>
2020	141.060	Incremento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-939.169
2021	123.160	Incremento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-816.009
2022	143.000	Incremento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-673.009
2023	144.000	Incremento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-529.009
2024	146.000	Incremento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-383.009

I debiti anni precedenti sono tutti debiti verso Aci Italia, dal 2009 al 2012 e una parte minore di mutui passivi

### ***RIMODULAZIONE DEL BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI***

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – INVESTIMENTI** + € 5.000

di cui + € 500 per acquisti di mobili, materiale Covid-19 (pannelli) e + € 4.500 Acquisti ced, n. 5 pc .

Premesso quanto sopra, a norma dell'art 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla vostra approvazione il 1° provvedimento di rimodulazione al Budget 2020.

Fto IL PRESIDENTE  
Valerio Bettoni