

AUTOMOBILE CLUB PESCARA
PROVVEDIMENTO N° 2 DI VARIAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2020
RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Con il presente provvedimento si propongono le variazioni al Budget annuale 2020 al Consiglio Direttivo resesi necessarie per adeguare gli stanziamenti alle nuove previsioni in merito all'andamento associativo, ai costi da sostenere a seguito dell'emergenza COVID19 e ad altre rimodulazioni come di seguito analiticamente definite:

- integrazione delle componenti economiche di ricavo RP0102001 "QUOTE SOCIALI" e di costo CP01090020 "ALIQUEUTE ACI" prudenzialmente aumentate entrambi di € +30.000,00 in previsione della ripresa associativa anche in funzione del piano incentivante predisposto da ACI con nota ACI prot. 309/20 del 22.6.2020 denominata "Revisione della FASE2 del piano delle aliquote associative 2020" e sulla base del trend registrato dalla rete di delegati nei mesi successivi alla ripresa post lockdown che attualmente mostra una crescita associativa di circa +3% ad esclusione delle tessere ACI SARA;
- aggiornamento delle previsioni dei corrispettivi SARA sulla base del trend registrato a fine settembre 2020, aumento di euro 20.000,00 sul conto RP01060007;
- rettifica delle royalties marchio ACI per effetto della delibera del Consiglio Direttivo n. 029/2020 del 17.09.2020 con la quale è stato concesso un abbuono sul canone marchio per indennizzo del lockdown 2020 con diminuzione di euro -2.000,00 CP01060011 royalties delegazione Sede e di euro -4.273,00 CP01060012 sulle delegazioni periferiche;
- aggiornamento dei proventi anno 2020 da royalties Ready2Go delle autoscuole Quadrifoglio € +750,00 e Tiziano € +2.250,00 dedotto l'abbuono di euro -400,00 concesso all'autoscuola Tiziano in base alla delibera n. 029/2020 del 17.09.2020 per complessivi euro +2.600,00 sul capitolo RP01020015;
- adeguamento dell'importo annuo spettante all'Ente sulla base dell'accordo di commercializzazione del marchio SARA 2020-2022 per complessivi euro 3.766,00 annui apportando un incremento di euro +1.866,00 sul capitolo RP01060018;
- diminuzione delle sopravvenienze stimate per l'anno 2020 prudenzialmente diminuite di euro -5.000,00 sul capitolo RP01060019;
- incremento di euro +1.000,00 sul capitolo CP01010004 "Materiale di consumo" per gli acquisti dei dispositivi di protezione e sanificanti COVID19;
- incremento € +4.000,00 CP0102004 "PROVVIGIONI DI VENDITA" per l'attesa crescita della compagine sociale;
- adeguamenti dei costi di energia elettrica +2.000,00 CP01020024 e spese di pulizia locali +2.000,00 CP01020020 sulla base del trend registrato e del nuovo appalto di servizi in essere da maggio a novembre 2020 maggiormente oneroso per via della sanificazione COVID19 obbligatoria;
- diminuzione di euro -3.000,00 delle sopravvenienze passive attese nel 2020 CP01090007.
- incremento prudenziale delle imposte attese +7.000,00 CP06010001 "IRES".


Le variazioni modificano il risultato presunto di esercizio per l'anno 2020 che diviene pari ad un utile stimato di euro € +18.815,00.

In particolare, stante l'analitico del prospetto allegato alla presente relazione, le variazioni apportate al Budget economico 2020 possono essere così sintetizzate:

Descrizione atto: VARIAZIONE N. 2
 Tipologia: Rimodulazione
 Organo: IL CONSIGLIO DIRETTIVO

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2020 previsione iniziale	Variazioni già approvate	Variazione attuale approvata	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2020 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.000,00	-4.400,00	0,00	258.600,00	30.000,00	288.600,00
RP.01.02.0001 Quote sociali	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	30.000,00	270.000,00
5) Altri ricavi e proventi	124.150,00	1.821,00	0,00	125.971,00	13.229,00	139.200,00
RP.01.06.0007 Corrispettivi Sara	60.000,00	-5.000,00	0,00	55.000,00	20.000,00	75.000,00
RP.01.06.0011 Royalties	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	-2.000,00	22.000,00
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	-4.237,00	14.763,00
RP.01.06.0015 Royalties Ready2GO	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00
RP.01.06.0018 Proventi promozione e comunicazione marchio Sara	1.900,00	0,00	0,00	1.900,00	1.866,00	3.766,00
RP.01.06.0019 Sopravvenienze ordinarie attive	1.400,00	6.821,00	0,00	8.221,00	-5.000,00	3.221,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.000,00	2.300,00
CP.01.01.0004 Materiale di Consumo	700,00	600,00	0,00	1.300,00	1.000,00	2.300,00
7) Spese per prestazioni di servizi	138.175,00	0,00	0,00	138.175,00	8.000,00	146.175,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	4.000,00	40.000,00
CP.01.02.0020 Spese per i locali	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.000,00	6.000,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	3.500,00	300,00	0,00	3.800,00	2.000,00	5.800,00
14) Oneri diversi di gestione	189.870,00	3.310,00	0,00	193.180,00	27.000,00	220.180,00
CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive ordinarie	5.000,00	2.710,00	0,00	7.710,00	-3.000,00	4.710,00
CP.01.09.0020 Aliquote sociali ACI	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	30.000,00	190.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE						
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	7.000,00	33.000,00
CP.06.01.0001 IRES	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	7.000,00	30.000,00

Il Budget economico per l'anno 2020 viene così modificato:

 BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2020 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2020 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	263.000,00	-4.400,00	258.600,00	30.000,00	288.600,00
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	124.150,00	1.821,00	125.971,00	13.229,00	139.200,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	387.150,00	-2.579,00	384.571,00	43.229,00	427.800,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.300,00	0,00	1.300,00	1.000,00	2.300,00
7) Spese per prestazioni di servizi	138.175,00	0,00	138.175,00	8.000,00	146.175,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.300,00	0,00	7.300,00	0,00	7.300,00
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	189.870,00	3.310,00	193.180,00	27.000,00	220.180,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	336.645,00	3.310,00	339.955,00	36.000,00	375.955,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	50.505,00	-5.889,00	44.616,00	7.229,00	51.845,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	300,00	0,00	300,00	0,00	300,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	330,00	0,00	330,00	0,00	330,00
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)	-30,00	0,00	-30,00	0,00	-30,00
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'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	50.475,00	-5.889,00	44.586,00	7.229,00	51.815,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	26.000,00	0,00	26.000,00	7.000,00	33.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	24.475,00	-5.889,00	18.586,00	229,00	18.815,00

Pescara li, 14.10.2020

Automobile Club Pescara
Il Presidente
Avv. Giampiero Sartorelli

ALLEGATO N. 1 ALLA VARIAZIONE AL BUDGET 2020 N. 2: ATTESTAZIONE RISPETTO DELLE DISPOSIZIONI DEL “REGOLAMENTO PER L’ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL’AUTOMOBILE CLUB PESCARA”

Ai sensi dell’art. 2 comma 2 bis L.125/2013 in data 19.12.2013 il Consiglio Direttivo ha approvato il “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Pescara” valido per il triennio 2014-2016. Tale regolamento è stato modificato per il triennio 2020-2022 nella seduta del Consiglio Direttivo del 28/05/2020 con delibera n. 012/2020.

Si provvede, di seguito, a definire il rispetto analitico delle riduzioni previste dal regolamento a seguito della variazione n. 2 al Budget 2020:

Art. 4: (Obiettivi operativi per il miglioramento degli equilibri di bilancio).

DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE:	+ € 51.845
+ B10) AMMORTAMENTI:	+ € 7.300
+ B12) ACCANTONAMENTI	+ € 0
+ B13) SVALUTAZIONI:	+ € 0
= MARGINE OPERATIVO LORDO PREVISTO ANNO 2020	+ € 44.545

Art. 5: (Interventi per la riduzione delle spese di funzionamento)

Il regolamento, modificato nell’anno 2020 sulla base delle nuove disposizioni in materia di contenimento delle spese delle amministrazioni pubbliche, ha ridefinito il criterio di riduzione dei consumi intermedi fissando il limite delle spese nella media del triennio 2016-2017-2018 aumentata del 50% della media degli utili realizzati nel suddetto triennio.

DETTAGLIO RIDUZIONE	2016		2017		2018		BUDGET 2020 con var 2	
B6) acquisti materie prime e di consumo		€ 755,00		€ 1.069,00		€ 696,00		€ 2.300,00
B7) spese prest. Servizi	€ 82.419,00	€ 73.891,57	€ 88.656,00	€ 79.552,55	€ 121.398,00	€ 79.003,47	€ 146.175,00	€ 93.075,00
- SPESE ESCLUSE DALLA RIDUZIONE:								
LEGALI (ESCLUSE DALL'ART. 5 REGOLAMENTO)							-€ 500,00	
SPESE ORGANI (ESCLUSE PERCHÉ PREVISTE DA D.M.)	-€ 10.878,51		-€ 10.801,34		-€ 11.470,97		-€ 12.200,00	
SERVIZIO RSPP SICUREZZA LUOGHI DI LAVORO (ESCLUSE PERCHÉ OBBLIGATORIE PER LEGGE)	-€ 400,00		-€ 400,00		-€ 400,00		-€ 400,00	
PROVVIGIONI (ESCLUSE ART. 5 POICHÉ COLLEGATE ALLE VENDITE ASSOCIATIVE)	-€ 29.743,92		-€ 34.134,11		-€ 30.523,56		-€ 40.000,00	
+RETTIFICHE PER INDENNITÀ E ONERI SOCIALI DIREZIONE POICHÉ NELLE ANNUALITÀ 2016 E 2017 COLLOCATI IN B9) E NON IN B7)	€ 32.495,00		€ 36.232,00					
B8) godimento beni terzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- spese escluse: FITTO LOCALI SARA								
TOTALE		€ 74.646,57		€ 80.621,55		€ 79.699,47		€ 95.375,00
UTILI BILANCIO		€ 36.154,00		€ 57.897,00		€ 75.146,00		
MEDIA 2016-2018 SPESE CONSUMI INTERMEDI								€ 78.322,53
50% della MEDIA UTILI D'ESERCIZIO 2016-2018								€ 28.199,50
LIMITE SPESE PER SERVIZI MEDIA TRIENNIO 2016-2017-2018								€ 106.522,03
DIFFERENZA								€ 11.147,03

MEDIA dei consumi intermedi 2016-2017-2018: Euro 78.322,53 media delle sommatorie delle voci B6), B7) e B8) escluse le spese collegate alle vendite e obbligatorie per legge come da art. 5 del regolamento e rettifiche nelle annualità 2016 e 2017 con le spese delle indennità direzione e oneri sociali poiché confluite in B9 e non in B7. La voce B8) è pari a zero per il triennio.

50% della MEDIA utili d’esercizio 2016-2017-2018: Euro 28.199,50.

Il limite di spesa per consumi intermedi per l’anno 2020 risulta quindi essere pari ad euro 106.522,03.

Totale consumi intermedi previsti anno 2020 Euro 95.375 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 2.300, B7) di Euro 93.075 e B8) di Euro 0.

La voce B6) è stata considerata per intero come da budget 2020, dalla voce B7) di cui al suddetto budget sono state esclusi le spese legali per patrocini, le spese degli organi dell'Ente previsti da decreti ministeriali e non comprimibili, le provvigioni passive poiché collegate alle vendite come previsto dall'art. 5 del regolamento, le spese obbligatorie per la sicurezza sui luoghi di lavoro RSPP.

Ne consegue quindi il pieno rispetto del vincolo sancito dall'art. 5 del regolamento in quanto nella previsione 2020 l'ente presenta un totale spese di funzionamento di cui alle voci B6), B7) e B8) (al netto delle spese escluse) pari ad Euro 95.373,00 ottenendo un risparmio rispetto al limite consentito di Euro 11.147,03.

Art. 6: (Disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di spese di funzionamento):

- o comma 1: l'Ente non detiene partecipazioni in società controllate né collegate;
- o comma 2: L'Ente non ha dipendenti;
- o comma 3: L'ente prevede di erogare contributi per importi inferiori al limite massimo consentito pari ad euro 3.000,00 per ogni beneficiario.

Art. 7: (Spese per il personale): l'ente non ha personale di ruolo. Il responsabile di struttura è personale di ruolo dell'Automobile Club d'Italia.

Art. 8 (Spese relative al funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo):

L'Ente ha applicato la riduzione del limite del compenso definendo in Euro 4.815,00 lordi il nuovo compenso in luogo dei 5.350,00 lordi ante riduzione.

Pescara li, 14.10.2020

Automobile Club Pescara
Il Presidente
Avv. Giampiero Sartorelli