

- integrazione delle componenti economiche di ricavo RP0102001 “QUOTE SOCIALI” e di costo CP01090020 “ALIQUOTE 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.

L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con provvedimento del 28.05.2020;

DELIBERA (N. 032/2020) all'unanimità dei presenti

- di approvare la variazione n. 2 al budget di previsione 2020 così come sopra descritta;
- di dare mandato al Responsabile di struttura affinché siano effettuate le comunicazioni obbligatorie verso le Amministrazioni vigilanti entro 10 gg dalla presente delibera.

...omissis...