



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di dicembre 2010.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Si è provveduto a controllare i dati del Conto Consuntivo 2016, l'assestato definitivo 2017 presunto e i dati al 30 settembre per la costruzione del Bilancio di previsione 2018, tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico (all. 1).



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

DESCRIZIONE	IMPORTO
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	100.000,00
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI	60.000,00
CONTRIBUTI DA PARTE DI ALTRI ENTI	20.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	7.500,00
CANONE MARCHIO	5.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	40.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	126.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	2.000,00
TOTALE	360.500,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) *Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.*

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	500,00
MATERIALE DI CONSUMO	-
TOTALE	500,00

7) *Spese per prestazioni di servizi.*

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi. Preciso inoltre che la voce "Altre spese per prestazione di servizi" evidenzia una impostazione datata nel tempo che l'attuale consiglio ha ereditato, riunisce nella sottovoce importi rilevanti connessi all'attività della società.

Tale impostazione non sembra sufficientemente chiara per una corretta lettura e si riserva di cambiare impostazione nel corso del 2018, perfezionando prima gli aspetti contrattuali con la società e provvedendo a una rimodulazione nel 2018 nella quale verranno meglio rappresentati i sottoconti relativi alle varie cessioni di servizi e attività alla società.



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

La dotazione organica è composta da nr. 1 dipendente, oltre al Direttore in comando da ACI.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	3.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	4.500,00
TOTALE	8.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	20.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	25.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	3.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	10.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	1.000,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	4.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	4.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	10.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	20.000,00
TOTALE	109.500,00

Sotto tale voce non si registrano significative differenze rispetto al 2017.

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni.



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

economica che sta affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Per la predisposizione del budget 2018, inoltre, si è tenuto anche conto, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera del 29/12/2016; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2018, 2019 e 2020 equilibrata.

Le previsioni per l'anno 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2016.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Si sottolinea che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2018.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile di educazione stradale attraverso i corsi di Guida Sicura Ready2go con le nostre autoscuole, i corsi di "TrasportAci Sicuri", "A passo Sicuro" e "Ruote Sicure" per dare una forte connotazione istituzionale ai servizi di interesse generale dell'Ente.

Sono stati effettuati una serie di interventi di ammodernamento e migliorie ai locali al fine di migliorare l'immagine interna ed esterna dei nostri uffici di Sede.

Sono allo studio una serie di iniziative e nuove opportunità per l'apertura di nuove delegazioni e Aci Point sul territorio con l'obiettivo di rendere le delegazioni più concorrenziali diminuendo i costi di gestione e ottimizzando i flussi lavorativi.

Nel 2017 è stata avviata l'Autoscuola Ready2Go a Sassari e nel 2018 verrà avviata anche presso la nostra autoscuola di Alghero.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2018 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali;



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

L'Ente ha in dotazione 4 distributori di carburante a Sassari, Tempio, Alghero e Olbia.

Sassari ha riaperto nel 2017, ed entro la fine del corrente anno verrà aperto anche Alghero. Nel 2018 si provvederà alla riapertura del distributore di carburante sito in Tempio Pausania.

Tutti e tre i rifornitori verranno portati a regime nel prossimo quadriennio.

Per quanto riguarda il distributore di Olbia di Piazza Crispi, non si prevede la riapertura e verrà dismesso.

Attualmente sono in corso trattative con il Comune di Olbia per la cessione di un'area per la costruzione di uno stabile e la riattivazione di servizi di ACI, ma attualmente non esistono progetti definiti.

I servizi di gestione e vendita dei carburanti, ad eccezione di Sassari verranno gestiti, previa cessione/affitto dei rami d'azienda, dalla nostra società in house Ac SS Servizi SRL ed è in corso da parte del Direttore la predisposizione di tale operatività.

2) Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio

L'Ente ha come obiettivo il consolidamento della sua funzione sociale riguardo lo sviluppo delle attività e dei servizi erogati da Aci secondo logiche di efficienza ed ha attivato pertanto, la ricerca sul territorio di imprese che vogliono aprire nuove delegazioni e Aci Point; ciò darebbe sicuramente un maggior radicamento sul territorio, nonché un aumento della compagine associativa. Simultaneamente si vuole dare maggiore capacità economica alle delegazioni, ed è intenzione dell'Automobile Club Sassari di sviluppare un progetto di coinvolgimento delle Delegazioni come sub agenti nel ramo assicurativo.

3) ACI Storico

L'Ente in un continuo sviluppo del ruolo di rappresentanza nel settore dei veicoli di interesse storico e collezionistico, ha aderito al Club ACI Storico divenendo Socio Fondatore e sono in corso trattative per aggregare all'Ente vari club e associazioni di auto storiche.

Nel 2018 si intende rafforzare la compagine sociale e il settore a tutela e rappresentanza degli appassionati sostenendo i possessori di auto storiche con particolari iniziative di pubblica utilità.

4) Sport Automobilistico

L'Ente prosegue nel rafforzamento del ruolo della Federazione Sportiva Automobilistica consolidando eventi e manifestazioni sportive, pianificando anche per il



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2018	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2017	828.536,84
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2018	21.200,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2018	807.336,84

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2019	45.000	Riapertura del distributore di Alghero e Tempio Pausania	762.337
		Gestione nuove delegazioni, agenzie Sara, Aci Point e Invita Revisione	
		Fitti attivi a terzi per locali non utilizzati da Ac Sassari	
2020	70.000	Riapertura del distributore di Alghero e Tempio Pausania	692.337
		Rilancio delegazioni, agenzie Sara, Aci Point e Invita Revisione	
		Fitti attivi a terzi per locali non utilizzati da Ac Sassari	
2021	60.000	Riapertura del distributore di Tempio Pausania	632.337
		Rilancio Delegazioni, Agenzie Sara, Aci Point, Invita Revisione. Fitto locali per attività commerciali	
2022	65.000	Regime dei 3 distributori riaperti	567.337
		Rilancio delegazioni e agenzie Sara	
		Fitti attivi a terzi per locali non utilizzati da Ac Sassari	

Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 20 esercizi per l'entità dell' importo debitorio e in relazione alla nota crisi economica che sta coinvolgendo sia l'Italia che l'Europa.

Per una maggiore chiarezza si riporta il Conto economico che si prevede per i prossimi 5 anni:



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	563.550
2) di cui proventi straordinari	2.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	561.550
4) Costi della produzione	538.250
5) di cui oneri straordinari	10.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	8.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	519.750
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	41.800

Infine come disposto dalla stessa lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 14/10/2016 prot. 11111/16, si informa di aver formulato le previsioni economiche e rispettato i vincoli posti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Sassari per il triennio 2017/2019", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 29/12/2016, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Per quanto sopra illustrato, si richiede al collegio dei Revisori, di asseverare i dati relativi al budget di previsione 2018, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.

A conclusione della presente relazione, si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018.

Sassari, 13/10/2017

IL PRESIDENTE
Giulio Pes di San Vittorio