



# AUTOMOBILE CLUB SASSARI

## 2^ RIMODULAZIONE BUDGET 2019

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE

#### **Budget economico**

In base all'art. 4 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Sassari, nel disciplinare la forma ed 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 2019.

l'Ente ha provveduto ad applicare in questo provvedimento le disposizioni del Regolamento per l'Adeguamento ai Principi Generali di Razionalizzazione e Contenimento della Spesa, 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, approvato nel Consiglio Direttivo del 29/12/2016, relativa al triennio 2017-2019.

Giunti al termine del 2019 si rende necessaria una rimodulazione del budget di esercizio per riallineare il dato del preventivo ai dati contabili in possesso dell'Ente al 30 Novembre 2019.

Si precisa che se pur non rientri nella rimodulazione in oggetto, il valore della produzione, ha subito importanti variazioni se pur all'interno della propria categoria. Tali variazioni sono state fatte con riclassificazione del Direttore n°Determina 74 del 04/12/2019.

Di seguito si riporta lo schema riassuntivo della suddetta riclassificazione per la categoria "A1) ricavi delle vendite e delle Prestazioni":

	bdg 2019	Riclassificazione con determina 74 del 04/12/2019	BUDGET 2019 FINALE
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>291.520</b>	<b>0</b>	<b>291.520</b>
RP.01.01.0001 Vendite materiale cartografico	0		0
RP.01.01.0006 ricavi vendita valori bollati e marche patenti	50		50
RP.01.02.0001 Quote sociali	46.000	18.000	64.000
RP.01.02.0007 proventi ufficio assistenza automobilistica	0		0
RP.01.02.0008 proventi scuola guida	143.000	17.000	160.000
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	80.000	-35.000	45.000
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	3.870		3.870
RP.01.02.0015 proventi invita revisione	14.600		14.600
RP.01.02.0016 proventi per emissione licenze CSAI	4.000		4.000

Le Quote sociali registrano un forte aumento ( + € 18.000) così come i proventi della scuola guida (+ € 17.000 ) compensate però da una riduzione dei proventi delle manifestazioni sportive ( - € 35.000)

#### COSTI DELLA PRODUZIONE

- Variazione in diminuzione di € 9.850,00 (euro novemilaottocentocinquanta/00) alla voce **B7) Spese per le prestazioni di servizio.**

Tale variazione è dovuta a:

- aumento di € 15.000 (da € 107.000 ad € 122.000) delle provvigioni passive corrisposte alle Autoscuole. Tale variazione è dovuta all'aumento dei proventi della scuola guida.
  - Riduzione di € 30.000 (da € 80.000 ad € 50.000) delle spese per l'organizzazione delle manifestazioni sportive.
  - Aumento di € 650 (da € 240 ad € 890) dei costi per polizze di fidejussioni
  - Aumento di € 2.500 (da € 12.750 ad € 15.250) dell'indennità del Direttore, a fronte della possibilità de erogare il premio 2019 per il raggiungimento degli obbiettivi.
  - Aumento di € 2.000 (da € 6.000 ad € 8.000) delle provvigioni passive acquisizione soci.
- Variazione in aumento di € 3000,00 (euro tremila/00) alla voce **B9) Spese per il personale:** tale aumento è dovuto a seguito di atto di transazione con l'ex dipendente per pendenze anni precedenti.

- Variazione in aumento di € 12.000,00 (euro dodicimila/00) alla voce **B14) oneri diversi di gestione** dovute al maggior costo delle aliquote sociali.

Tali maggiori costi sono però ampiamente compensati dall'aumento degli incassi delle Quote Sociali

Il margine operativo lordo a seguito della rimodulazione è pari ad € 9.900.

#### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	705.120
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>705.120</b>
4) Costi della produzione	698.720
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	3.500
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>695.220</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>9.900</b>

- Variazione in aumento di € 1.000,00 (euro mille/00) alla voce **C17) Interessi e altri oneri finanziari**, a seguito di maggiori interessi passivi per il maggior utilizzo del fido bancario rispetto al previsto.

Il budget così rimodulato chiude con una previsione di utile di €1.400 in diminuzione rispetto alla previsione iniziale.

## Budget economico pluriennale e piano di risanamento

A seguito della rimodulazione il Budget Pluriennale e il Piano di Risanamento viene così aggiornato:

### BUDGET PLURIENNALE 2019-2023

	BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	291.520	296.550	296.550	296.550	296.550
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti					
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi	413.600	404.200	406.200	408.200	410.200
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE(A)</b>	<b>705.120</b>	<b>700.750</b>	<b>702.750</b>	<b>704.750</b>	<b>706.750</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500	500	500	500	500
7) Spese per prestazioni di servizi	562.855	580.100	580.100	580.100	580.100
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
9) Costi del personale	33.300	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
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	96.965	103.950	103.950	103.950	103.950
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE(B)</b>	<b>698.720</b>	<b>688.150</b>	<b>688.150</b>	<b>688.150</b>	<b>688.150</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>6.400</b>	<b>12.600</b>	<b>14.600</b>	<b>16.600</b>	<b>18.600</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.000	2.600	2.600	2.600	2.600
17)- bis Utili e perdite su cambi					
<b>TOTALEPROVENTI E ONERI FINANZIARI( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-3.000</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.600</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni					
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE( 18-19 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(A-B+/-C+/-D)</b>	<b>3.400</b>	<b>11.000</b>	<b>13.000</b>	<b>15.000</b>	<b>17.000</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	2.000	3.500	3.500	3.500	3.500
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>1.400</b>	<b>7.500</b>	<b>9.500</b>	<b>11.500</b>	<b>13.500</b>

## PIANO DI RISANAMENTO

Per quanto è concerne la pianificazione delle attività per il quinquennio 2020/2023, il piano di risanamento illustrato in occasione del Budget 2020, rimane invariato.

<b>Tabella dimostrativa di riassorbimento del deficit patrimoniale</b>
--

Budget anno 2019			
Deficit patrimoniale al 31/12/2018	<table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"> <tr> <td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">P</td> <td style="width: 20px; height: 20px; text-align: center;">A</td> </tr> </table>	P	A
P	A		
	-645.344,00		
+ Utile presunto per l'esercizio 2019	1.400,00		
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2019	-643.944,00		

Anni successivi			
Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale
2020	7.500,00	Riapertura del distributore di Alghero e Tempio Pausania Gestione nuove delegazioni, agenzie Sara, Aci Point e Invita Revisione	-636.444,00
2021	9.500,00	Effetti e ricavi del distributore di Alghero e Tempio Pausania Gestione nuove delegazioni, agenzie Sara, Aci Point e Invita Revisione	-626.944,00
2022	11.500,00	Effetti e ricavi del distributore di Alghero e Tempio Pausania Gestione nuove delegazioni, agenzie Sara, Aci Point e Invita Revisione	-615.444,00
2023	13.500,00	Effetti e ricavi del distributore di Alghero e Tempio Pausania Gestione nuove delegazioni, agenzie Sara, Aci Point e Invita Revisione	-601.944,00

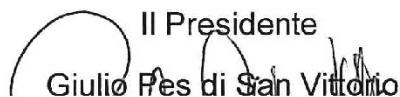
In base a quanto indicato da ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza con circolare 17/02/2015 prot. n. 1574/14, si dichiara di aver raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli posti dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Sassari, 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 detto, si chiede al Collegio dei Revisori dei Conti dell’Ente di attestare, nella Relazione di propria competenza, che i documenti contabili prodotti sono conformi alle disposizioni del Regolamento in argomento e di averne raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli.

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013								
2010					Budget 2019			
tipologia di spesa	importo	% Riduzione	Importo riduzione	Importo finale	tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato
B6 - Acquisti materie prime	2.096	10%	210	1.886	B6 - Acquisti materie prime	500	1.386	
B7 - Spese per servizi	245.605	10%	24.561	221.045	B7 - Spese per servizi	119.090	101.955	
B8 - Spese per beni di terzi	0	10%	0	0	B8 - Spese per beni di terzi	1.600	-1.600	
TOTALE - ART. 5 - c.1	247.701	10%	24.770	222.931	TOTALE	121.190	101.741	OK
					RISPARMI DA ACCANTONARE		126.511	
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	66.845	10%	6.685	60.161	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	37.000	23.161	OK
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	17.439	10%	1.744	15.695	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	1.014	14.681	OK
TOTALE	0	10%	0	0	TOTALE	0	0	OK
TOTALE - ART. 7	99.149	10%	9.915	89.234	TOTALE - ART. 7	29.350	59.884	OK
TOTALE - ART. 8 - c.1	23.841	10%	2.384	21.457	TOTALE - ART. 8 - c.1	5.700	15.757	OK
TOTALE - ART. 6 c.2	0,00	0%	0,00	0,00	TOTALE - ART. 6 c.2	0,00	0	OK

A conclusione della presente relazione, si propone l’approvazione della 2<sup>a</sup> rimodulazione del budget annuale per l’esercizio 2019.

Sassari, 13/12/2019

Il Presidente  
  
 Giulio Pes di San Vittorio

Firmato digitalmente da: PES DI SAN VITTORIO GIULIO  
 Data: 20/12/2019 09:46:39