



AUTOMOBILE CLUB SASSARI

2^ RIMODULAZIONE BUDGET 2023

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 2023.

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, ed approvato, da ultimo, nel corso della riunione del Consiglio Direttivo del 14/10/2022.

Sulla base delle risultanze dell'andamento della gestione dell'Ente al primo semestre del 2023, si è ritenuto opportuno effettuare una seconda rimodulazione del budget di esercizio per aggiornare il preventivo ai dati contabili ed ai programmi dell'Ente.

Tra le nuove attività che l'Ente dovrà attuare nel corso del 2023, la più significativa è certamente quella relativa all'incarico ricevuto a seguito della sottoscrizione dell'accordo di collaborazione sottoscritto in data 27/06/2023 tra l'Automobile Club d'Italia e l'Automobile Club Sassari. Con tale accordo, infatti, viene definita l'organizzazione della manifestazione sportiva denominata "Extreme E Sardinia", già svolta negli esercizi 2021 e 2022. Per la realizzazione di tale manifestazione


sportiva di risonanza mondiale, la Regione Autonoma Sardegna concorre mettendo a disposizione una copertura finanziaria attraverso il contributo della Regione Autonoma Sardegna, nella misura di € 1.000.000,00 (euro un milione/00), così come previsto attraverso la Legge regionale 12 dicembre 2022, n. 22 (art. 10, comma 8). L'art. 3 dell'accordo definisce, in particolare, le attività di competenza dell'Automobile Club Sassari ai fini dello svolgimento della succitata manifestazione.

Di seguito saranno illustrati i dettagli della rimodulazione nelle singole categorie di bilancio:


VALORE DELLA PRODUZIONE

- Variazione in aumento di € 105.000 alla voce **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**.

Tale variazione è così composta:


 Automobile Club Sassari	CE 2022	Budget 2023 assestato	proposta II' Rimodulazione	Budget 2023 finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	472.618,22	341.250,00	105.000,00	446.250,00
RP.01.01.0001 Vendite materiale cartografico	0,00	0,00		0,00
RP.01.01.0006 ricavi vendite valori bollati e marche patenti	38,00	0,00		0,00
RP.01.02.0001 Quote sociali	71.747,64	80.000,00		80.000,00
RP.01.02.0007 proventi ufficio assistenza automobilistica	0,00	0,00		0,00
RP.01.02.0008 proventi scuola guida	0,00	0,00		0,00
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	311.282,17	130.500,00	105.000,00	235.500,00
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	198,20	1.000,00		1.000,00
RP.01.02.0015 proventi inviti revisione	0,00	0,00		0,00
RP.01.02.0016 proventi per emissione licenze CSAI	3.345,00	3.750,00		3.750,00
RP.01.02.0017 proventi per manifestazioni sportive - SCALA PICCADDA	0,00	35.000,00		35.000,00
RP.01.02.0018 proventi per manifestazioni sportive - Costa Smeralda	86.007,21	91.000,00		91.000,00

- Variazione in aumento di € 1.000.000,00 alla voce **A5) Altri ricavi e proventi**, pari al contributo concesso dalla Regione Autonoma Sardegna per l'organizzazione della manifestazione sportiva denominata "Extreme E Sardinia".

 Automobile Club Sassari		CE 2022	Budget 2023 assestato	proposta II' Rimodulazione	Budget 2023 finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
5) Altri ricavi e proventi		1.526.311,50	617.770,00	1.000.000,00	1.617.770,00
RP.01.06.0002 Trasferimenti da parte delle regioni		332.691,00	345.000,00		345.000,00
RP.01.06.0003 Trasferimenti da parte dei comuni e delle province		40.500,00	98.500,00		98.500,00
RP.01.06.0004 Contributi a.c.i.		970.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
RP.01.06.0005 Contributi da altri enti		0,00	0,00		0,00
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi					0,00
RP.01.06.0007 Risarcimento danni da istituti di assicurazione					0,00
RP.01.06.0008 Affitti di immobili		12.200,00	13.000,00		13.000,00
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni		18.000,00	5.400,00		5.400,00
RP.01.06.0013 Provvigioni attive e carburanti		8.966,02	0,00		0,00
RP.01.06.0014 Arrotondamenti attivi		10,32			0,00
RP.01.06.0015 Proventi e ricavi diversi		0,00	2.000,00		2.000,00
RP.01.06.0016 Insussistenze del passivo		3.951,08	0,00		0,00
RP.01.06.0017 Sopravvenienze attive ordinarie		824,25	0,00		0,00
RP.01.06.0018 Rimborso da Aci per personale comandato		0,00	0,00		0,00
RP.01.06.0019 Provvigioni attive e SARA		37.637,71	47.000,00		47.000,00
RP.01.06.0020 Proventi gestione campeggio		64.911,28	66.250,00		66.250,00
RP.01.06.0021 concorsi e rimborsi diversi		12.749,97	18.000,00		18.000,00
RP.01.06.0022 Proventi uso marchio SARA		1.576,45	1.500,00		1.500,00
RP.01.06.0024 canone autoscuole		21.120,00	21.120,00		21.120,00
RP.01.06.0025 Promozione attività associativa		1.000,00	0,00		0,00
RP.01.06.0026 sopravvenienza attiva per sconto fattura c/impianti		173,42	0,00		0,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

➤ Variazione in aumento di € 1.090.000.000 alla voce **B7) Spese per le prestazioni di servizio:** tale variazione è così composta:

 Automobile Club Sassari		CE 2022	Budget 2023 assestato	proposta II' Rimodulazione	Budget 2023 finale
7) Spese per prestazioni di servizi					
CP.01.02.0001 Aliquote sociali		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente		5.761,64	6.000,00		6.000,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti		4.212,89	4.550,00		4.550,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0005 Spese legali e notariali		738,13	500,00	1.500,00	2.000,00
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali		0,00	1.500,00	2.000,00	3.500,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze		1.260,00	2.000,00	1.500,00	3.500,00
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi		971.570,99	107.000,00	750.000,00	857.000,00
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0016 Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale		158,00	0,00		0,00
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0020 Spese per i locali		9.007,30	8.000,00		8.000,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua		1.343,53	1.000,00		1.000,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica		4.277,83	12.000,00		12.000,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa		1.007,52	1.000,00		1.000,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati		7.205,51	7.500,00		7.500,00
CP.01.02.0031 Spese trasporti		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferite		738,78	350,00		350,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali		1.957,46	2.000,00		2.000,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione		8.032,00	6.450,00		6.450,00
CP.01.02.0036 Polizze di fidejussione		153,60	510,00		510,00
CP.01.02.0037 Buoni Pasto		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0039 Spese postali		3,50	100,00		100,00
CP.01.02.0041 Bollatura, vidimazioni e certificati		230,00	500,00		500,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi		77.013,00	62.000,00	15.000,00	77.000,00
CP.01.02.0044 Indennità Personale di Aci (personale comandato Direttore) (B7)		29.526,00	30.000,00		30.000,00
CP.01.02.0045 Missioni rimborsi e oneri sociali organi dell'ente		859,49	1.000,00		1.000,00
CP.01.02.0046 Rimborsi Collegio dei revisori dei Conti		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0047 provvigioni passive SOCI		7.332,70	5.000,00		5.000,00
CP.01.02.0048 Spese diverse		526,50	1.000,00		1.000,00
CP.01.02.0049 spese diverse scuola guida		0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0050 Altre spese per la prestazione di servizi - eventi e manifestazioni sportive		736.000,00	90.000,00	320.000,00	410.000,00


Il margine operativo lordo a seguito della rimodulazione è pari ad € 40.160.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.064.020
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.064.020
4) Costi della produzione	2.027.460
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	3.600
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	2.023.860
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	40.160


Il rapporto tra MOL / Valore della Produzione è pari al 1,9 %.

- Variazione in aumento di € 15.000 alla voce **C17) oneri interessi e oneri finanziari.**

 Automobile Club Sassari	CE 2022	Budget 2023 assestato	proposta II' Rimodulazione	Budget 2023 finale
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	14.642,48	17.000,00	15.000,00	32.000,00
CP.02.01.0001 Interessi passivi su c/c bancari	1.690,14	500,00		500,00
CP.02.01.0002 Interessi su finanziamenti	621,87	12.700,00	15.000,00	27.700,00
CP.02.01.0007 Interessi passivi verso fornitori	140,19	0,00		0,00
CP.02.01.0008 Interessi passivi verso l'Eraio	0,00	300,00		300,00
CP.02.01.0009 spese gestione fido bancario	1.021,10	1.500,00		1.500,00
CP.02.01.0010 Spese gestione anticipi bancari	11.169,18	2.000,00		2.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00		0,00

Tale variazione si è resa necessaria per l'aumento degli oneri finanziari connessi all'anticipazione bancaria richiesta sui contributi della Regione Autonoma della Sardegna.

Il budget così rimodulato chiude con una previsione di utile di € 2.060, ovvero con un importo invariato rispetto alle previsioni iniziali, ed è così sintetizzato:

 Automobile Club Sassari	CE 2022	Budget 2023 assestato	proposta II' Rimodulazione	Budget 2023 finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	472.618,22	341.250,00	105.000,00	446.250,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.526.311,50	617.770,00	1.000.000,00	1.617.770,00
				0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.998.929,72	959.020,00	1.105.000,00	2.064.020,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				0
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123,00	500,00	0,00	500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.867.916,17	852.960,00	1.090.000,00	1.942.960,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	2.290,03	2.700,00	0,00	2.700,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.873,91	3.600,00	0,00	3.600,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00		0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00		0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione	90.489,46	77.700,00	0,00	77.700,00
				0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.968.692,57	937.460,00	1.090.000,00	2.027.460,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	30.237,15	21.560,00	15.000,00	36.560,00
				0
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0
15) Proventi da partecipazioni	864,27	1.000,00	0,00	1.000,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00		0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	14.642,48	17.000,00	15.000,00	32.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00		0,00
				0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-13.778,21	-16.000,00	-15.000,00	-31.000,00
				0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				0
18) Rivalutazioni	0,00	0,00		0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00		0,00
				0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00		0,00
				0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	16.458,94	5.560,00	0,00	5.560,00
				0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	1.601,19	3.500,00	0,00	3.500,00
				0
UTILE DI ESERCIZIO	14.857,75	2.060,00	0,00	2.060,00

Budget economico pluriennale e piano di risanamento

A seguito della rimodulazione il Budget Pluriennale e il Piano di Risanamento vengono così aggiornati:

BUDGET PLURIENNALE 2023-2027

	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	446.250	240.000	241.500	243.000	244.500
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	1.617.770	542.000	543.000	544.000	545.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.064.020	782.000	784.500	787.000	789.500
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500	500	500	500	500
7) Spese per prestazioni di servizi	1.942.960	661.000	662.000	663.000	664.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
9) Costi del personale	0	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.600	5.600	5.600	5.600	5.600
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	77.700	97.000	98.000	99.000	100.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.027.460	766.800	768.800	770.800	772.800
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	36.560	15.200	15.700	16.200	16.700
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
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:	32.000	8.400	8.400	8.000	7.500
17)- bis Utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-31.000	-7.400	-7.400	-7.000	-6.500
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni					
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	5.560	7.800	8.300	9.200	10.200
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	3.500	3.750	4.000	4.500	5.000
UTILE DI ESERCIZIO	2.060	4.050	4.300	4.700	5.200

Tabella dimostrativa di riassorbimento del deficit patrimoniale	
Deficit patrimoniale al 31/12/2022	<input checked="" type="checkbox"/> P <input type="checkbox"/> A -625.561
UTILE PREVISTO 2023	2.060
DEFICIT PATRIMONIALE PREVISTO AL 31/12/2023	-623.501

Anni successivi			
Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale
2024	4.050	Riapertura nuove delegazioni, agenzie Sara e Aci Point	-619.451
2025	4.300	Riapertura nuove delegazioni, agenzie Sara e Aci Point	-615.151
2026	4.700	Riapertura nuove delegazioni, agenzie Sara e Aci Point	-610.451
2027	5.200	Riapertura nuove delegazioni, agenzie Sara e Aci Point	-605.251

A conclusione della presente relazione, si propone l'approvazione della 2^a rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2023.

Sassari, 12/07/2023

Il Presidente

Giulio Pes di San Vittorio

