



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2020

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2020 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2020.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB COSENZA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2020			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2020	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	423.600,00	33.200,00	456.800,00
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	306.500,00	0,00	306.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	730.100,00	33.200,00	763.300,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	0,00	2.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	378.450,00	9.200,00	387.650,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	4.000,00	11.000,00	15.000,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.500,00	0,00	2.500,00
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	221.000,00	0,00	221.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	608.450,00	20.200,00	628.650,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	121.650,00	13.000,00	134.650,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	100,00	0,00	100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.100,00	0,00	4.100,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-4.000,00	0,00	-4.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	117.650,00	13.000,00	130.650,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	31.000,00	0,00	31.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	86.650,00	13.000,00	99.650,00



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

Il valore della produzione passa da € 730.100 ad € 763.300 con un incremento di (€ 33.200), detta variazione si è resa necessaria per adeguare le stime sugli effettivi ricavi effettivamente stimati fino alla chiusura dell'esercizio e in dettaglio riguardano la voce *A1 ricavi per le vendite di prestazioni e servizi*, in incremento per un totale di €. 33.200 ovvero:

- manifestazioni sportive (€ . 3.200)
- quote sociali (€ 50.000)
- tasse auto (- € 20.000)

I costi della produzione passano da €. 608.450 ad €. 628.650 con una variazione in aumento di € 20.200,00.

Le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B8; come previsto dal regolamento approvato, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Passando in disamina le variazioni intervenute nel conto *B7 altre spese per prestazioni di servizi* sono state prodotte le seguenti modifiche, in aumento per:

- spese per i locali (+€. 9.000);
- spese avvio delegazione Crotone (+€. 25.000)
- spese direttore compenso AC (- €. 13.500)

la voce *B8, spese godimento beni di terzi* ha subito le seguenti variazioni, solo in aumento per €. 11.000 che in dettaglio hanno riguardato:

- fitti passivi e noleggi (-€. 11.000)

Alla luce delle variazioni sopra esposte, la differenza tra valore e costi della produzione ha prodotto un incremento di €. 13.000, passando dall'originario valore di €. 121.650 a quello aggiornato di €. 134.650.

Così come stabilito dall'art. 9 del Regolamento, gli utili previsti saranno destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

Si riporta tabella del calcolo MOL in seguito alle rimodulazioni effettuate:

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	763.300
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	763.300
4) Costi della produzione	628.650
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	626.150
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	137.150

Si precisa che la rimodulazione è stata adottata, oltre che per i motivi sopra esposti, anche per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

L'utile economico presunto al 31/12/2020 passa da €. 86.650 a €. 99.650.

Sul fronte del Budget degli Investimenti non si sono rese necessarie rimodulazioni.

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del Budget di Tesoreria.

Preme richiamare l'attenzione su quanto indicato da ACI Italia – Ufficio Amministrazione e Bilancio con circolare prot. n. 8404 del 26/09/2019: in ottemperanza all'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato dal Consiglio Direttivo per il triennio 2020 – 2022, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, deve vigilare sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; effettuare verifiche periodiche in corso di esercizio e, se corretto, constatare di non aver rilevato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

Il Collegio dei Revisori, altresì, come previsto dall'art. 9 del Regolamento, dovrà attestare all'interno della relazione di competenza che i risparmi conseguiti e quelli realizzati negli esercizi precedenti saranno destinati al miglioramento dei saldi di Bilancio.

L'attestazione del rispetto degli obiettivi dovrà essere contenuta nella relazione di competenza del Collegio dei Revisori, come richiesto anche nella circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso; chiedo ai revisori di asseverare il rispetto del Regolamento per la riduzione dei costi intermedi.

Cosenza li, 12/11/2020

Il Presidente

Automobile Club Cosenza

Ing. Ernesto Ferraro