

AUTOMOBILE CLUB GORIZIA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2021

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2021 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC GORIZIA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2021			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2021	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	294.000,00	0,00	294.000,00
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	180.000,00	0,00	180.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	474.000,00	0,00	474.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	181.500,00	-35.000,00	146.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	14.000,00	0,00	14.000,00
9) Costi del personale	100.500,00	0,00	100.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	35.000,00	0,00	35.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	2.500,00	0,00	2.500,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	3.000,00	0,00	3.000,00
14) Oneri diversi di gestione	86.500,00	35.000,00	121.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	427.000,00	0,00	427.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	47.000,00	0,00	47.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	29.000,00	0,00	29.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-29.000,00	0,00	-29.000,00
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)	18.000,00	0,00	18.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00	0,00	8.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.000,00	0,00	10.000,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le variazioni riguardano:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di € 35.000,00 relativo a minori costi per la gestione dell'attività autoscuola (cessata a partire dal 01 gennaio 2021);

B14) – Oneri diversi di gestione: incremento di € 35.000,00 per maggiori costi sul conto relativo alle aliquote sociali verso ACI.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2021, confermato in € 10.000,00. Per questo motivo, il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente non varia lasciando inalterato quello deliberato in sede di approvazione del budget 2021 dell'Automobile Club Gorizia.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 82.000,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	474.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	474.000
4) Costi della produzione	427.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	35.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	392.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	82.000

Il presente provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Gorizia" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28/10/2020.

Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
f.to Sig.ra Cristina Pagliara