



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI BUDGET ANNUALE 2019

Con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2019 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 2019.

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:

<b>AUTOMOBILE CLUB GROSSETO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2019</b>				
 Automobile Club Grosseto	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2019	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2018
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		715.050,00	0,00	715.050,00
		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		94.000,00	0,00	94.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>809.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>809.050,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.300,00	0,00	3.300,00
7) Spese per prestazioni di servizi		339.650,00	-44.390,00	295.260,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		8.000,00	0,00	8.000,00
9) Costi del personale		84.000,00	0,00	84.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.600,00	0,00	2.600,00
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		364.500,00	15.610,00	380.110,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>802.050,00</b>	<b>-28.780,00</b>	<b>773.270,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>7.000,00</b>	<b>28.780,00</b>	<b>35.780,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		3.250,00	0,00	3.250,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		250,00	150,00	400,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>3.000,00</b>	<b>-150,00</b>	<b>2.850,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		<b>10.000,00</b>	<b>28.630,00</b>	<b>38.630,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		9.800,00	1.200,00	11.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>200,00</b>	<b>27.430,00</b>	<b>27.630,00</b>



- Il valore della produzione non subisce alcuna variazione rispetto alle previsioni iniziali, rimanendo inalterato a € 809.050,00; si confermano le stime previste con il budget approvato il 30 ottobre 2018, avendo analizzato l'andamento dei ricavi al 30 settembre.
- I costi della produzione passano da €. 802.050,00 a €. 773.270,00 con una variazione in diminuzione di € 28.780,00; la variazione intervenuta si è resa necessaria nei conti B7 e B14. Il conto B7 vede una sensibile riduzione in totale di - € 44.390, dovuto per - € 47.243,00 ai costi per prestazioni di servizi (società in house), cui ha fatto seguito un aumento di importi per adeguamento capitoli di spesa per servizi generali di funzionamento pari a €. 2.853,00. Il conto B14 subisce un incremento di €. 15.610,00, per adeguamento aliquote sociali (+ €9.026,00) e altri oneri diversi di gestione (+ €6.584).
- I proventi e oneri finanziari passano da € 3.000,00 a € 2.850,00, in quanto si è reso necessario adeguare la voce oneri finanziari (+ €. 150,00) in base alle stime attese.

Le modifiche apportate hanno tenuto conto dei risparmi da conseguire in applicazione del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2, comma 2bis, DL 101/2013 convertito dalla legge n. 125/2013.

Si precisa infine che la rimodulazione è stata adottata per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

Per effetto delle suesposte variazioni, sono state adeguate le imposte di esercizio, in aumento di €. 1.200,00 (IRES), passando da €. 9.800,00 a €. 11.000,00.

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2019 passa da €. 200,00 a € 27.630,00, con un incremento di €. 27.430,00.

Riguardo al Budget degli investimenti sono state apportate le seguenti variazioni:

E' stata movimentata la voce Acquisizione di Partecipazioni in Imprese collegate per € 5.000,00 in aumento.

Per effetto delle variazioni incrementative registrate al Budget degli Investimenti altra il Budget di Tesoreria riporterà le seguenti risultanze:

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 (A)</b>	<b>52.720,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019 (B)	2.757.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019 (C)	2.785.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 D)= A+B-C</b>	<b>24.720,00</b>



Si confermano gli obiettivi descritti dal Presidente nella relazione al Budget Annuale, quali:

- Sviluppare l'immagine dell'Ente sul territorio, accrescendo la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci e arricchendo la tessera con la stipula di convenzioni locali;
- Potenziare l'attività con apertura di nuove delegazioni e/o autoscuole convenzionate;
- Proseguire le campagne di educazione stradale, specie tra i giovani, tramite i progetti ACI "TrasportACI Sicuri", unitamente alla ricerca di autoscuole da convenzionare con il metodo READY2GO;
- sviluppare la rete agenziale e sub agenziale SARA nella provincia;
- sviluppare attività nuove nei settori sportivo e turistico;
- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di invertire la rotta di tendenza di questi ultimi esercizi.

Oltre alla cura dell'azione di promozione a sviluppo dell'immagine dell'Ente, anche con finalità di rispondenza alle reali esigenze e di tutela dei soci-clienti, i vantaggi che l'Automobile Club mira ad acquisire sono costituiti, essenzialmente, dall'aumento dei servizi offerti alla clientela, dal miglioramento dei processi di marketing con lo sfruttamento in tempo reale delle informazioni, dell'immagine di efficienza dal punto di vista organizzativo e tecnologico, dall'ottimizzazione e razionalizzazione dei costi di gestione della rete di vendita.

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

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	809.050
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>809.050</b>
4) Costi della produzione	773.270
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.600
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>770.670</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>38.380</b>



**Automobile Club Grosseto**

Preme richiamare l'attenzione su quanto indicato da ACI Italia – Ufficio Amministrazione e Bilancio con circolare prot. n. 8404 del 26/09/2018: in ottemperanza all'art. 10 del “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” adottato nella seduta del Consiglio Direttivo del 08/11/2016 per il triennio 2017 – 2019, 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.

Da precisare che in osservanza della circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 erano stati prodotti degli allegati al budget 2019 che non vengono aggiornati in quanto espressamente non soggetti a modifiche ma annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

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 sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Grosseto lì, 25/10/2019

**Il Presidente**

Automobile Club Grosseto

*Dott. Alberto Paolini*