



## AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE

#### PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2017

Egregi Consiglieri,

ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 30/09/2009, si propongono con il presente provvedimento variazioni al Budget annuale per l'esercizio 2017, con riferimento al Budget economico e al Budget degli Investimenti/Dismissioni, rispettivamente secondo il quadro riassuntivo allegati A) e B).

#### RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Si propongono rimodulazioni che non modificano, rispetto alle previsioni iniziali, il risultato di utile stimato di euro 5.950,00.

Il presente provvedimento apporta variazioni in aumento nei costi della produzione per euro 2.000,00 ed una corrispondente riduzione del risultato operativo lordo, che passa da 18.350 euro a 16.350 euro.

Il Margine Operativo Lordo registra un incremento passando da 41.250 euro a 50.350 euro, come evidenziato nella tabella sottostante.

#### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.050.900
2) di cui proventi straordinari	200
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.050.700</b>
4) Costi della produzione	1.034.550
5) di cui oneri straordinari	8.900
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	25.300
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.000.350</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>50.350</b>

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" approvato con Delibera del Presidente del 22/12/2016 ratificata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 13/02/2017, ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del D.L. 31 agosto 2013 n. 101, convertito con la Legge 30 ottobre 2013 n. 125.

Si riportano di seguito le principali variazioni apportate ai conti.

#### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione registrano un incremento pari a euro 2.000,00, passando da euro 1.032.550,00 a euro 1.034.550,00.



## AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

Le cause di tale aumento sono riconducibili alle seguenti variazioni:

- minori costi per acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per euro 1.000,00;
- minori costi per prestazioni di servizi per euro 6.100,00;
- maggiori costi per ammortamenti per euro 3.000,00;
- maggiori costi per oneri diversi di gestione per euro 6.100,00.

### **B.6 Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Il predetto decremento è riconducibile ad economie registrate nell'acquisto di materiale di consumo e modulistica.

### **B.7 Spese per prestazioni di servizi**

Le cause del suddetto decremento sono riconducibili ai seguenti scostamenti:

- minori costi telefonici per euro 1.000,00, corrispondente alla razionalizzazione della telefonia in sede;
- minori spese per esercizio automezzi per euro 1.000,00;
- minori costi per manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali per euro 1.100,00;
- minori spese postali per euro 3.000,00, in assenza di realizzazione del periodico sociale.

### **B.10 Ammortamenti e svalutazioni**

L'aumento di euro 3.000,00 è motivata da maggiori costi per ammortamento immobili.

### **B.14 Oneri diversi di gestione**

La previsione di incremento di 6.100 euro è dovuta alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- minori costi per aliquote associative, pari a euro 2.000,00, a seguito delle recenti iniziative deliberate dalla Sede Centrale, a sostegno della promozione associativa, premianti sia le tessere individuali che la fedelizzazione;
- maggiori costi, pari a euro 8.100,00, connessi alla perdita prevista conseguente alla procedura di dismissione della Società partecipata "Massa Carrara Revisioni e Collaudi", in ottemperanza al Piano di Razionalizzazione delle partecipazioni dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 27 novembre 2017.

## **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si rileva la riduzione di euro 2.000,00 degli "interessi e altri oneri finanziari", conseguente a minori costi per interessi sul mutuo in corso e sul piano di rientro del debito pregresso con ACI.

## **RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si propongono variazioni alle *Immobilizzazioni materiali* ed alle *Immobilizzazioni finanziarie*.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Si propongono variazioni in aumento per euro 2.000,00 sugli "Investimenti in Immobili" con riduzione di pari importo nella previsione di investimento in Altre immobilizzazioni materiali alla



## AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

voce "Acquisto Impianti". La variazione è dovuta a spese straordinarie per realizzazione di lavori, ad incremento valore immobile, sul locale di proprietà, ubicato a Carrara.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Si propongono variazioni in aumento per euro 7.224,00 alla voce "Partecipazioni – Investimenti" a seguito dell'acquisto da Aci Lucca Service Srl di quote nella Società Massa Carrara Revisioni e Collaudi, al fine di portare la partecipazione complessiva nella predetta società al 37,69%. Nel contempo, a seguito della deliberata alienazione delle quote di partecipazione nella medesima società, si propone la dismissione per euro 77.754,00. L'operazione è collegata agli adempimenti previsti dal T.U.S.P. in materia di razionalizzazione delle società pubbliche, che prevede, in mancanza dei requisiti previsti, l'obbligo di cessione delle suddette partecipazioni.

Massa, 19 Dicembre 2017

F.to Il Presidente  
(*Avv. Cordiano Romano*)