



## AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2019

Egredi 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 rimodulazioni al Budget annuale economico per l'esercizio 2019, come da quadro riassuntivo allegato A).

#### RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Si propongono rimodulazioni che riducono di " 8.165,00 il risultato di utile stimato che passa da " 18.355,00 a " 10.190,00.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel Valore della Produzione per " 22.735,00 e variazioni in aumento nei Costi della Produzione, per " 30.200,00.

Lo insieme delle suddette variazioni comporta una riduzione del risultato operativo lordo, che passa da " 29.855,00 ad " 22.390,00.

Il Margine Operativo Lordo registra un decremento passando da 46.165 euro a 41.200 euro, come evidenziato nella tabella sottostante.

#### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.028.735
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.028.735</b>
4) Costi della produzione	1.006.345
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	18.810
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>987.535</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>41.200</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.



## AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da un valore di " 1.006.000,00 ad un valore assestato di " 1.028.735,00, registrando un incremento pari a " 22.735,00.

Le cause di tale incremento sono riconducibile ai seguenti scostamenti:

- Maggiori ricavi ai conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per " 12.295, derivanti dalle quote di partecipazione all'evento sportivo previsto per il mese di novembre p.v.;
- Maggiori proventi al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per " 10.440, derivanti da maggiori canoni di utilizzo marchio, rispetto alle iniziali previsioni, derivanti dai rapporti con le ditte delegate.

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di " 30.200,00, passando da " 976.145,00 a " 1.006.345,00. Si registrano le seguenti variazioni incrementative:

- maggiori costi per prestazioni di servizi per " 24.000,00;
- maggiori costi del personale per " 3.700,00;
- maggiori costi per ammortamenti e svalutazioni per " 2.500,00.

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

Le cause del suddetto incremento sono riconducibili a maggiori costi, pari a " 10.000,00, per organizzazione dell'evento sportivo previsto nel mese di novembre 2019, nonché a maggiori compensi, pari a " 14.000,00, da erogare in favore delle ditte delegate, in base al meccanismo di gestione della premialità, finanziati in parte dall'incremento dei canoni utilizzo marchio percepiti.

#### B.9 Costi del personale

L'aumento di " 3.700,00 è dovuto, per euro 2.400,00, alla diversa imputazione del costo per lavoro straordinario, che prima del 2019 era a carico del Fondo Accessorio, ed ora viene adeguato alle clausole del CCI ACI; e, per euro 1.300,00, a maggiori costi per stipendi ed oneri sociali gravanti sull'esercizio.

#### B.10 Ammortamenti e svalutazioni

L'aumento di " 2.500,00 è riconducibile ad una differente valutazione degli ammortamenti, rispetto alle iniziali previsioni.

### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE

Si propongono variazioni in aumento, tra le svalutazioni, per 700 euro, dovuti all'adeguamento della partecipazione nella società Lunigiana Revisioni e Collaudi alla frazione di patrimonio netto, in base al risultato di esercizio dell'ultimo bilancio approvato.



## AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

In considerazione del deficit patrimoniale accertato al 31/12/2018, pari a " 8.096,00, con riferimento al presente Provvedimento di rimodulazione, che modifica il risultato di esercizio previsto, si presenta il seguente piano di risanamento, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti, che si propone di riassorbire il deficit patrimoniale entro il 31/12/2019, come si evince dalla tabella sottostante.

### Parte 1

Budget anno 2019	
Deficit patrimoniale al 31/12/2018 (A)	8.096,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2019	10.190,00
= Patrimonio Netto presunto al 31/12/2019	2.094,00

Massa, 15 Ottobre 2019

*F.to Il Presidente  
Fabrizio Panesi*