



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

SECONDO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2020

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 rimodulazioni al Budget annuale economico per l'esercizio 2020, come da quadro riassuntivo allegato A).

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Preso atto dello stato di emergenza in atto, conseguente al rischio sanitario connesso alla diffusione a livello nazionale del virus Covid-19;

visti i decreti d'urgenza emanati nel corso dell'anno ai fini della prevenzione e del contenimento della diffusione della pandemia, con conseguente blocco delle attività produttive e commerciali;

considerato il protrarsi delle ricadute negative delle suddette misure di contenimento della pandemia sull'andamento delle attività e dei servizi erogati dall'Ente e dalle ditte delegate;

valutato, sulla base di informazioni attendibili e circostanziate, lo stato di sofferenza di una delegazione che ha dato prova negli anni di impegno e risultati di crescita concreti;

considerato l'effetto positivo sul risultato di esercizio atteso, derivante dalla distribuzione degli utili da parte della società partecipata Lunigiana Revisioni e Collaudi;

valutata la necessità, in considerazione di quanto sopra, di procedere alla rimodulazione di alcune voci del Budget, alla luce dell'effettivo andamento delle entrate rispetto alle previsioni assestate;

si propongono rimodulazioni che aumentano di € 9.743,00 il risultato di utile stimato che passa da € 3.825,00 a € 13.568,00.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in diminuzione nel Valore della Produzione per € 11.200,00, che comportano una riduzione del risultato operativo lordo da € 14.225,00 ad € 3.025,00.

Il Margine Operativo Lordo registra un decremento passando da 35.225 euro a 24.025 euro, come evidenziato nella tabella sottostante.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	950.540
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	950.540
4) Costi della produzione	947.515
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	21.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	926.515
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	24.025



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

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 dal Consiglio Direttivo nella seduta del 29/10/2020, 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, come integrato dall'art. 50, comma 3, del D.L. 124/2019, convertito con Legge n.157/2019.

Si riportano di seguito le principali variazioni apportate ai conti.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da un valore di € 961.740,00 ad un valore assestato di € 950.540,00, registrando un decremento pari a € 11.200,00.

Le cause di tale incremento sono riconducibile ai seguenti scostamenti:

- Minori ricavi al conto A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 2.000,00;
- Minori proventi al conto A5 Altri ricavi e proventi per € 9.200,00.

A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il decremento di € 2.000,00 è motivato dai minori proventi derivanti dalla riscossione delle tasse automobilistiche rispetto alle previsioni assestate.

A5 Altri ricavi e proventi

Il decremento del conto Altri ricavi e proventi pari a € 9.200,00, si riferisce al riconoscimento in favore di ditta delegata di una riduzione del canone per utilizzo marchio, a sostegno della grave contrazione derivante dall'attuale crisi economica.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si rileva l'incremento di euro 22.943,00 dei proventi da partecipazioni, conseguente alla distribuzione di utili deliberata dalla società partecipata Lunigiana Revisioni e Collaudi.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

L'incremento di € 2.000,00 è riconducibile a maggior incidenza del costo dell'Irap sull'esercizio rispetto alle iniziali previsioni.

In considerazione del deficit patrimoniale accertato al 31/12/2019, pari a € 1.696,00, 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 31/12/2020, come si evince dalla tabella sottostante.

Parte 1

Budget anno 2020	
Deficit patrimoniale al 31/12/2019 (A)	1.696,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2020	13.568,00
= Patrimonio Netto presunto al 31/12/2020	11.872,00

Massa, 11 Dicembre 2020

F.to Il Presidente
Fabrizio Panesi