

**AUTOMOBILE CLUB BELLUNO
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2021**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2021 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 2021.

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:

AUTOMOBILE CLUB BELLUNO - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2021			
	Budget esercizio 2021	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget asestato Bilancio 2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	213.500,00	10.000,00	223.500,00
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	135.000,00	0,00	135.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	348.500,00	10.000,00	358.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.500,00	0,00	3.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	125.500,00	60.000,00	185.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	41.000,00	-5.000,00	36.000,00
9) Costi del personale	51.500,00	-37.000,00	14.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.000,00	0,00	3.000,00
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	76.000,00	-8.000,00	68.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	300.500,00	10.000,00	310.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	48.000,00	0,00	48.000,00
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:	1.000,00	0,00	1.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-1.000,00	0,00	-1.000,00
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)	47.000,00	0,00	47.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,00	0,00	15.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	32.000,00	0,00	32.000,00

RICAVI DELLA PRODUZIONE

- A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: aumenta lo stanziamento per € 10.000. La variazione posta in essere riguarda il compenso percepito da ACI Sport relativamente alla Coppa d'Oro delle Dolomiti. Lo stanziamento iniziale era di € 60.000 mentre la fattura emessa da AC Belluno è stata di € 80.000 (gli ulteriori € 10.000 di differenza sono stati "spostati" dagli altri conti di ricavo presenti all'interno di questa voce del budget economico).

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B7. Spese per prestazioni di servizi: aumenta lo stanziamento per € 60.000. La variazione riguarda i compensi verso la società in house ACIGEST. In sede di predisposizione del budget 2021 ad ottobre 2020 l'importo della convenzione non era ancora noto all'Ente;
- B8. Spese per godimento beni di terzi: si decrementano di € 5.000. C'è stata una riduzione dei canoni di affitto passivi nel corso del 2021 rispetto al 2020;
- B9. Costi del personale: lo stanziamento iniziale si decrementa di € 37.000. In sede di predisposizione del budget 2021 si era ipotizzata l'assunzione di personale da parte dell'AC ad inizio anno, nella realtà, invece, il personale nuovo assunto prenderà servizio a partire dal 01 novembre. Si riduce, quindi, lo stanziamento su questa voce di budget dato che i costi per il personale sono solo per 2 mesi e non per 12 mesi;
- B14. Oneri diversi di gestione: la riduzione di € 8.000 dipende dai risparmi previsti su: le aliquote verso ACI (- € 3.000) e sugli omaggi sociali (- € 5.000) rispetto a quanto inizialmente previsto.

L'effetto totale delle variazioni poste in essere è pari a € 0 lasciando invariato il risultato finale previsto ad € 32.000. Non si modifica, parimenti, neanche il piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale. Nelle pagine seguenti, infatti, viene riproposto lo stesso piano approvato in occasione dell'adozione del budget 2021.

A seguito delle rimodulazioni poste in essere, il MOL dell'AC Belluno non si modifica rimanendo invariato ai valori previsti in sede di predisposizione del budget 2021 come risulta dalla tabella sotto riportata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	358.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	358.500
4) Costi della produzione	310.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	3.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	307.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	51.000

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall'AC Belluno a seguito di approvazione con Delibera del Consiglio Direttivo del 23/10/2019 e successivo aggiornamento con delibera del Consiglio Direttivo del 31/03/2021.

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.

REDAZIONE

PIANO RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

QUINQUENNIO 2021-2025

Egregi Consiglieri,

Il Piano di rientro del deficit patrimoniale per il quinquennio 2021/2025 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2020 da cui si desume l'effettivo deficit patrimoniale dell'Ente.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi; mi preme solo sottolineare che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente.

La presente relazione sarà composta di due sezioni, la prima di **carattere descrittivo**, in cui verranno precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda avrà **carattere analitico**, in cui si dettaglieranno gli interventi del primo quinquennio riportando i dati che si prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul deficit patrimoniale, sarà quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evincerà in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale.

Sezione descrittiva

Il Deficit patrimoniale dell'AC Belluno al 31-12-2020 ammonta ad € 301.330

Il piano di risanamento che l'AC Belluno ritiene di poter realisticamente porre in essere, prevede un riassorbimento del deficit patrimoniale nel giro di 30 anni.

Di seguito vengono illustrate le politiche di sviluppo che si intendono perseguire:

- 1) Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)

L'incremento della compagine associativa prevede lo sviluppo di tutta una serie di iniziative che migliorino l'appeal della tessera ACI presso i nostri clienti.

Attraverso lo sviluppo di queste iniziative rivolte sia ai singoli utenti che ad accordi di co-marketing da sviluppare di concerto con associazioni presenti sul territorio, si può presumibilmente pensare di incrementare la compagine associativa e migliorare la profittabilità della nostra attività istituzionale;

- 2) Incremento dei volumi relativamente alle pratiche auto con l'aumento dei rinnovi patenti grazie alla possibilità di effettuare le visite mediche anche il pomeriggio del martedì ed in prospettiva anche il sabato mattina.

Indipendentemente dallo sviluppo di un piano di risanamento del deficit patrimoniale, una corretta gestione finanziaria dell'Ente permetterà al nostro AC di avere le risorse finanziarie necessarie per poter chiudere tutte le posizioni debitorie aperte nei confronti dei nostri fornitori (più di tutti ci si riferisce alla posizione nei confronti della sede centrale).

Osservazioni

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

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
- proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale;
- riuscire a far risalire le entrate derivanti dall'attività assicurativa.
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio.

Sezione analitica

La **sezione analitica (allegato 1)**, si focalizza sui primi 5 anni del piano di rientro. Si prevede per il 2021 un miglioramento rispetto all'esercizio precedente con un utile di € 32.000 in pareggio, e un mantenimento dei risultati positivi nei successivi 4 esercizi oggetto di questa sezione.

Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del collegio, nonché il parere favorevole dei Collegio dei revisori. La presente relazione si compone di n. 3 fogli e 1 allegato.

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale	
Budget anno 2021	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2020	301.330,00
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2021	32.000,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2021	269.330,00

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2022	35.000,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	234.330,00
		incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Belluno-SARA	
2023	35.000,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	199.330,00
		incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Belluno-SARA	
2024	38.000,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	161.330,00
		incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Belluno-SARA	
2025	38.000,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	123.330,00
		incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Belluno-SARA	

AUTOMOBILE CLUB BELLUNO

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2021	2022	2023	2024	2025
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	223.500,00	240.000,00	242.000,00	246.000,00	250.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	135.000,00	139.000,00	142.000,00	144.000,00	146.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	358.500,00	379.000,00	384.000,00	390.000,00	396.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.500,00	3.000,00	2.500,00	2.000,00	3.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	185.500,00	168.500,00	169.000,00	170.000,00	171.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	36.000,00	37.000,00	38.000,00	39.000,00	40.000,00
9) Costi del personale	14.500,00	38.000,00	40.000,00	41.000,00	41.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.000,00	2.000,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	68.000,00	77.000,00	78.000,00	80.000,00	82.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	310.500,00	325.500,00	329.500,00	333.500,00	339.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	48.000,00	53.500,00	54.500,00	56.500,00	57.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.000,00	500,00	500,00	500,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.000,00	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	47.000,00	53.000,00	54.000,00	56.000,00	57.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,00	18.000,00	19.000,00	18.000,00	19.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	32.000,00	35.000,00	35.000,00	38.000,00	38.000,00

Belluno lì, 21/10/2021

F.to il Presidente

Automobile Club Belluno

Lucio De Mori