

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2019

Il documento previsionale relativo all'esercizio 2019 è stato redatto in conformità al Nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Oristano, tenendo conto del piano di risanamento approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente, nonché del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Oristano, del quale l'Ente si è dotato con delibera del Consiglio Direttivo.

L'Automobile Club Oristano ha redatto il budget economico 2019 applicando il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Oristano" redatto ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, convertito in Legge 125/2013, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 31 ottobre 2016 con Delibera Presidenziale n. 6 del 27/12/2016, ratificata dal Consiglio Direttivo del 14/03/2017.

Le entrate sono state stimate in maniera molto prudente in considerazione della difficoltà che sta trovando l'Ente a riavviare la delegazione di sede, e si riferiscono essenzialmente ad attività assicurative e ad attività associative, entrate delle quali l'Ente potrà disporre nonostante la mancata apertura delle delegazione di sede.

Trovano inoltre spazio nel documento previsionale le entrate relative al servizio Invita Revisione, attivo dal febbraio 2018, mentre nella voce A 5 non sono più previsti rimborsi di spese per personale in comando in quanto nel corso dell'esercizio 2018 l'unico dipendente dell'Ente è stato trasferito in via definitiva all'Automobile Club d'Italia.

Pur avendo l'Automobile Club di Oristano chiuso l'esercizio 2018 con un utile di esercizio dopo una serie di esercizi chiusi in perdita, l'Ente continua a vivere una situazione di difficoltà per cui la sua attività è improntata alla massima prudenza, al taglio di qualsiasi spesa che non sia assolutamente necessaria e alla continua ricerca del consolidamento dell'equilibrio economico appena raggiunto nonché della riduzione della situazione debitoria con la sede centrale ACI. Pertanto il budget economico 2019 richiama in buona parte le previsioni del budget 2018.

In particolare il valore della produzione si decrementa da € 83.875 a € 59.605: tale scostamento è da imputarsi al mancato rimborso da parte di AcI del costo del dipendente, in quanto dal 1° luglio 2018 si è trasferito in via definitiva all'Automobile Club d'Italia. Si è inoltre pressoché mantenuta invariata la previsione di entrata per le quote sociali, allineandola allo storico degli ultimi anni, mentre la previsione di entrata per corrispettivi assicurativi è stata leggermente incrementata in considerazione della maggiore competitività che SARA Assicurazioni sta adesso dimostrando in provincia.. Sono state inoltre previste entrate per il servizio "invita revisione" e, sia pure per importi modesti, per concorsi in rimborsi

Per i costi della produzione è preventivato un forte decremento, gli stessi passano da € 77.855 a € 53.585. Tale riduzione è principalmente da imputare allo azzeramento del costo del personale a seguito del trasferimento in via definitiva del dipendente dell'Ente.

Si conferma inoltre che l'Ente non sostiene più spese per indennità di direzione.

La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 6.020, con un MOL pari ad € 11.293.

Automobile Club Oristano - Budget 2019

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	59.605
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	59.605
4) Costi della produzione	53.585
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.273
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	48.312
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	11.293

La previsione relativa agli oneri finanziari, valorizzati per € 2.600, è in linea a quella dell'esercizio precedente, sebbene si stia riducendo da parte dell'Ente il ricorso allo scoperto bancario.

Il risultato prima delle imposte si attesta a € 3.420 e l'utile di esercizio è atteso in € 2.000, in linea al Budget 2018.

Il budget di tesoreria chiude in pareggio: ciò avviene peraltro senza previsione di incremento dell'indebitamento, considerato che non si ritiene di dover far ulteriore ricorso al credito bancario e che i debiti con la sede centrale ACI, stabilizzatisi già nel corso dell'esercizio 2013, hanno continuato, sia pure con lentezza, a diminuire. Stante la situazione di perdurante criticità dell'Ente ed essendo necessario pensare prioritariamente al risanamento dello stesso, il budget degli investimenti e dismissioni non viene valorizzato non essendo in preventivo investimenti, né avendo l'Ente beni da dismettere.

Quanto al piano di risanamento e budget pluriennale, gli stessi sono stati adottati seguendo analoghi criteri di prudenza e sulla base dello stesso andamento storico dell'Ente. Questo nonostante gli accordi per il Servizio Ready to go, i cui utili sono preventivati solo dal 2021, siano in realtà in una fase avanzata di trattativa tale da fare ipotizzare la conclusione di contratti già nell'esercizio 2019. Più aleatoria appare la risoluzione della problematica relativa all'apertura della delegazione di sede, anche perchè in questo caso entrano in scena posizioni di soggetti terzi, in particolare dell'amministrazione provinciale che potrebbero ritardare la conclusione dell'iter, che viene pertanto preventivato solo a partire dal 2021.

Tabella dimostrativa di riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno N		
Deficit patrimoniale al 31/12/2017	<input type="checkbox"/> P <input type="checkbox"/> A	-651.912,43
+ Utile previsto per l'esercizio 2018		2000
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2018		-649.912,43

Anni successivi			
Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale
2019	2.000,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione"	-647.912,43
2020	2.500,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione"	-645412,43
2021	2.500,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione" Conclusione degli accordi Ready2go e delegazione	-642.912,43
2022	2.500,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione" Prosecuzione degli accordi Ready2go e delegazione	-640.412,43
2023	2.500,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione" Prosecuzione degli accordi Ready2go e delegazione	-637.912,43

AUTOMOBILE CLUB ORISTANO					
	BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.500,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti					
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi	2.105,00	3.605,00	3.605,00	3.605,00	3.605,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	59.605,00	61.105,00	61.105,00	61.105,00	61.105,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
7) Spese per prestazioni di servizi	20.385,00	20.885,00	20.885,00	20.885,00	20.885,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	11.060,00	11.060,00	11.060,00	11.060,00	11.060,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.273,00	5.273,00	5.273,00	5.273,00	5.273,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e 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	16.817,00	17.317,00	17.317,00	17.317,00	17.317,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	53.585,00	54.585,00	54.585,00	54.585,00	54.585,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.020,00	6.520,00	6.520,00	6.520,00	6.520,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni					
16) Altri proventi finanziari					
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
17)- bis Utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni					
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	3.420,00	3.920,00	3.920,00	3.920,00	3.920,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	1.420,00	1.420,00	1.420,00	1.420,00	1.420,00
UTILE DI ESERCIZIO	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

IL PRESIDENTE
Mario Maulu