



Relazione del Presidente dell'AC ORISTANO alla prima variazione al Budget Economico 2018

➤ Variazione al Budget Economico 2018

In base all'art. 4 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Oristano, nel disciplinare la forma e il contenuto del budget economico, dispone al comma 3 che il "budget economico deve rispettare il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale".

Ai sensi dell'art. 10 del suddetto regolamento, con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al budget economico annuale per l'esercizio 2018.

L'Automobile Club di Oristano ha redatto tale provvedimento applicando il Regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi dell'Art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, approvato con Delibera Presidenziale n. 6 del 27/12/2016, ratificata dal Consiglio Direttivo del 14/03/2017.

VALORE DELLA PRODUZIONE

- Variazione in diminuzione di € 16.325,00 (euro sedicimilatrecentoventicinque/00) alla voce A5) Altri e proventi, data dalla somma algebrica delle due distinte operazioni che di seguito si descrivono:
 - variazione in diminuzione di € 17.000,00: tale diminuzione è dovuta alla riduzione del rimborso da parte di ACI per il Dipendente in comando presso l'Unità Territoriale di Oristano in quanto dal primo Luglio è stato trasferito in via definitiva al ACI. Tale riduzione di ricavo è compensata dalla riduzione del costo del Personale della categoria B9) Costi del personale.
 - variazione in aumento di € 675,00: tale aumento è dato da maggiori ricavi per concorsi e rimborsi diversi e da insussistenze del passivo.

COSTI DELLA PRODUZIONE

- Variazione in aumento di € 3.400,00 (euro tremilaquattrocento/00) alla voce **B7) Spese per prestazioni di servizio**. Tale aumento è dovuto principalmente al maggior costo rispetto al preventivato delle spese per convocazione organi sociali, e degli oneri sociali su compenso del Presidente di anni precedenti.
- Variazione in diminuzione di € 17.000,00 (euro diciassettemila/00) alla voce **9) Costi del personale**. Tale riduzione è dovuta al minor costo del personale per il definitivo trasferimento all'Automobile Club d'Italia dal 1° luglio 2018 dell'unico dipendente dell'Automobile Club di Oristano.
- Variazione in diminuzione di € 1.580,00 (euro mille/00) **alla voce 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate**, per la riduzione del costo dell'IRAP Istituzionale dovuta al definitivo trasferimento del dipendente dell'Ente a decorrere dal 1° luglio 2018.

Con l'approvazione di tale variazione al Budget Economico 2018 il risultato previsto si attesta ad **€ 2.000**

Tabella calcolo del MOL :

a seguito della presente rimodulazione il margine operativo lordo è così calcolato:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	83.875
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	83.875
4) Costi della produzione	77.855
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.300
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	72.555
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	11.320

A seguito del 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget economico 2018, si modifica il budget pluriennale e Piano di risanamento pluriennale del Deficit Patrimoniale per gli anni 2018-2021

Budget pluriennale 2018 - 2022:

AUTOMOBILE CLUB ORISTANO					
	BUDGET 2018	BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	54.500,00	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	29.375,00	2.105,00	3.605,00	3.605,00	3.605,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	83.875,00	59.605,00	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	20.395,00	20.385,00	20.885,00	20.885,00	20.885,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.060,00	11.060,00	10.060,00	10.060,00	10.060,00
9) Costi del personale	25.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.300,00	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	16.950,00	16.817,00	17.317,00	17.317,00	17.317,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	77.855,00	53.585,00	53.585,00	53.585,00	53.585,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.020,00	6.020,00	7.520,00	7.520,00	7.520,00
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	3.420,00	4.920,00	4.920,00	4.920,00
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	2.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Piano di risanamento

Il piano di risanamento è così aggiornato:

Tabella dimostrativa di riassorbimento del deficit patrimoniale		
Budget anno N		
Deficit patrimoniale al 31/12/2017	<input checked="" type="checkbox"/> P <input type="checkbox"/> A	-651.912,43
+ Utile assestato 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	3.500,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione"	-644412,43
2021	3.500,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione" Conclusione degli accordi Ready2go e delegazione	-640.912,43
2022	3.500,00	Prosecuzione del servizio "Invitarevisione" Prosecuzione degli accordi Ready2go e delegazione	-637.412,43

Si rimanda alla relazione del presidente al budget 2019 per la descrizione delle iniziative del piano di risanamento.

Stimatissimi Consiglieri, a seguito di quanto esposto, Vi invito ad approvare il primo provvedimento di rimodulazione del budget 2018.

IL PRESIDENTE
Mario Maulu