



Relazione del Presidente dell'AC ORISTANO alla seconda 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 nel Consiglio Direttivo del 30/10/2016. (da verificare data approvazione regolamento)

VALORE DELLA PRODUZIONE

- Variazione in aumento di € 2.000 (euro duemila/00) alla voce A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni così determinata:
 - variazione in AUMENTO di € 4.000,00 degli incassi delle Quote sociali
 - variazione in DIMINUZIONE di € 2.000,00 dei proventi Provvigioni Sara

- Variazione in aumento di € 2.700,00 (euro duemilasettecento/00) alla voce A5) Altri e proventi così determinata:
 - variazione in AUUMENTO di € 2.700,00 per contributi ricevuti

COSTI DELLA PRODUZIONE

- Variazione in aumento di € 2.090,00 (euro duemilanovanta/00) alla voce **B7) Spese per prestazioni di servizio**. Tale aumento è dovuto al maggior costo rispetto al preventivato delle spese dell'energia elettrica (+€ 200), da un contributo per manifestazioni sportive (+€ 491), degli oneri sociali su compenso del Presidente 2018 (+€ 800), e maggiori costi per Servizi informatici professionali ed elaborazione dati (+€ 599).

- Variazione in aumento di € 715,00 (stttecetoquindici/00) alla voce **B8) Spese per godimento di beni di terzi** per maggior costo del fitto passivo della sede, a seguito di adeguamento ISTAT e degli oneri registrazione contratto.

- Variazione in diminuzione di € 1.605,00 (euro milleseicentocinque/00) alla voce **B9) Costi del personale**. Tale ulteriore riduzione è dovuta al minor costo del personale per il definitivo trasferimento al Pra dal 1° luglio 2018 dell'unico dipendente dell'automobile Club di Oristano.

- Variazione in aumento di € 3.500,00 (euro tremilacinquecento/00) alla voce **B14) Oneri diversi di gestione**. Tale aumento è dato dal pagamento ad Aci della parte ad essa spettante delle Quote Sociali. La differenza tra la previsione di entrate e di uscita, oggetto della rimodulazione, è relativamente significativa in quanto nella seconda metà dell'esercizio l'Ente ha avviato delle iniziative di promozione associativa che ha ridotto tale rapporto.

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:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	88.575
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	88.575
4) Costi della produzione	82.555
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)	77.255
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	11.320

A seguito del 2° Provvedimento di rimodulazione del Budget economico 2018, se pur saldo finale invariato, modifica il budget pluriennale nella colonna dell'anno 2018, mentre rimane invariato Piano di risanamento pluriennale del Deficit Patrimoniale per gli anni 2018-2021, precedentemente approvato.

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	56.500,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lav or., semilavorati e finiti					
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi	32.075,00	2.105,00	3.605,00	3.605,00	3.605,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	88.575,00	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	22.485,00	20.385,00	20.885,00	20.885,00	20.885,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.775,00	11.060,00	11.060,00	11.060,00	11.060,00
9) Costi del personale	23.495,00	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	20.450,00	16.817,00	17.317,00	17.317,00	17.317,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	82.555,00	53.585,00	54.585,00	54.585,00	54.585,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.020,00	6.020,00	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) Riv alutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Sv alutazioni					
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	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	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Paino di risanamento

Il piano di risanamento è così mantenuto:

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 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

Stimatissimi Consiglieri, a seguito di quanto esposto, Vi invito ad approvare il primo provvedimento di variazione al budget degli investimenti e del budget economico per l'anno in corso.

IL PRESIDENTE
Mario Maulu



Integrazione e parziale rettifica Relazione del Presidente dell'AC ORISTANO alla seconda variazione al Budget Economico 2018

Ad integrazione e parziale rettifica della Relazione del Presidente dell'AC ORISTANO alla seconda variazione al Budget Economico 2018 si precisa che il Regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi dell'Art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013 è stato approvato con delibera presidenziale n. 6 del 27 dicembre 2016, ratificata dal Consiglio Direttivo del 14/03/2017, per il triennio 2017 – 2019.

IL PRESIDENTE