

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL SECONDO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2020

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 propone la seconda rimodulazione al budget economico annuale per l'esercizio 2020.

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, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del presente Consiglio Direttivo del 30/10/2020.

Il budget 2020 a seguito delle variazioni si presenta come da tabella sintetica sottostante:

	Budget 2020 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2020 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.730,00	-1.400,00	50.330,00	2.050,00	52.380,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	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	9.940,00	2.410,00	12.350,00	3.600,00	15.950,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	61.670,00	1.010,00	62.680,00	5.650,00	68.330,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00
7) Spese per prestazioni di servizi	21.945,00	1.490,00	23.435,00	1.650,00	25.085,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	11.515,00	0,00	11.515,00	0,00	11.515,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.273,00	0,00	5.273,00	0,00	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	17.687,00	720,00	18.407,00	4.000,00	22.407,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	56.470,00	2.210,00	58.680,00	5.650,00	64.330,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.200,00	-1.200,00	4.000,00	0,00	4.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	2.600,00
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+/-17bis)	-2.100,00	-500,00	-2.600,00	0,00	-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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	3.100,00	-1.700,00	1.400,00	0,00	1.400,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.000,00	-1.700,00	300,00	0,00	300,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

□ Variazione in aumento di € 2.050 alla voce **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**: tale variazione è data dall'aumento delle Quote sociali registrate nel mese di

settembre superiori alle previsioni iniziali e dalla previsione del provento Uso marchio Sara 2020

□ Variazione in aumento di € 3.600,00 alla voce **A5) Altri ricavi e proventi**.
Tale aumento è dato dal contributo concesso da Aci Informatica per la produzione delle Quote sociali, non preventivabile ad inizio esercizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

□ Variazione in aumento di € 1.650,00 alla voce **B7) Spese per prestazioni di servizi**, dovuto ad un aumento generalizzato dei costi della categoria, quali Energia elettrica, Telefonia e rimborsi missioni del Presidente.

□ Variazione in aumento di € 4.000 alla voce **B14) Oneri diversi di gestione**, a seguito di aumento della stima dei costi delle aliquote sociali a seguito di maggior produzione di quote sociali.

La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari ad € 4.000, con un Margine Operativo Lordo (MOL) pari ad € 9.273

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	68.330
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	68.330
4) Costi della produzione	64.330
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.273
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	59.057
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	9.273

Con l'approvazione di tale variazione al Budget Economico 2020, il risultato previsto si attesta in € 300,00.

A seguito del 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget economico 2020, si modifica il budget pluriennale. Il Piano di risanamento pluriennale del Deficit Patrimoniale per gli anni 2020-2024 rimane invariato

AUTOMOBILE CLUB ORISTANO					
	BUDGET 2020	BUDGET 2021	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.380	54.150	55.050	56.050	57.050
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	15.950	12.725	12.725	12.725	12.725
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	68.330	66.875	67.775	68.775	69.775
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50	50	50	50	50
7) Spese per prestazioni di servizi	25.085	25.485	25.485	25.685	25.885
8) Spese per godimento di beni di terzi	11.515	11.515	11.515	11.515	11.515
9) Costi del personale	0	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.273	5.273	5.273	5.273	5.273
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	22.407	18.950	19.350	19.750	20.450
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	64.330	61.273	61.673	62.273	63.173
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.000	5.602	6.102	6.502	6.602
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.600	2.300	2.300	2.300	2.300
17)- bis Utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-2.600	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni					
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.400	3.302	3.802	4.202	4.302
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	1.100	1.302	1.302	1.302	1.302
UTILE DI ESERCIZIO	300	2.000	2.500	2.900	3.000

Tabella dimostrativa di riassorbimento del deficit patrimoniale

Deficit patrimoniale al 31/12/2019	<input type="text" value="P"/>	<input type="text" value="A"/>	-654.240
+ Utile PREVISTO ANNO 2020			300
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2020,			-653.940

Anni successivi

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale
2021	2.000	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point	-651.940
2022	2.500	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point	-649.440
2023	2.900	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point	-646.540
2024	3.000	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point	-643.540

Ribadendo che il primo provvedimento di rimodulazione del budget economico 2020 recepisce le entrate e le uscite che deriveranno dal nuovo assetto organizzativo che si è dato l'Ente, se ne propone l'approvazione al Consiglio Direttivo.

IL PRESIDENTE
Mario Maulu