

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2021**

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 2021.

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 2021 a seguito delle variazioni si presenta come da tabella sintetica sottostante:

## AUTOMOBILE CLUB ORISTANO

	Consuntivo 2020	Budget 2021	Rimodulazione	budget 2021 finale
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.724,82	54.150,00	-375,00	53.775,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	16.457,10	12.725,00	10.875,00	23.600,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>56.181,92</b>	<b>66.875,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>77.375,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	50,00	0,00	50,00
7) Spese per prestazioni di servizi	20.358,80	25.485,00	7.100,00	32.585,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.978,03	11.515,00	0,00	11.515,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.254,70	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
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	15.955,46	18.950,00	4.600,00	23.550,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>52.546,99</b>	<b>61.273,00</b>	<b>11.700,00</b>	<b>72.973,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.634,93</b>	<b>5.602,00</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>4.402,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.940,55	2.300,00	0,00	2.300,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00		0,00
RP.03.01.0003 Rivalutazione immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>1.694,38</b>	<b>3.302,00</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>2.102,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	254,49	1.302,00	200,00	1.502,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>1.439,89</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-1.400,00</b>	<b>600,00</b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE

□ Variazione in diminuzione di €. 375 alla voce **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**: tale variazione è data dalle minori entrate da provvigioni attive Sara Assicurazioni Spa rispetto al preventivato ( - € 2.375 ) parzialmente compensate con l'aumento degli incassi previsti delle quote associative ( + € 2.000)

□ Variazione in aumento di € 10.875 alla voce **A5) Altri ricavi e proventi**.  
Tale aumento è dato dalla cancellazione di debiti pregressi, ormai prescritti.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

□ Variazione in aumento di € 7.100,00 alla voce **B7) Spese per prestazioni di servizi**, dovuto principalmente al costo del direttore ad interim a seguito di accordo nazionale di ACI ad un aumento generalizzato dei costi della categoria, quali Energia elettrica, Telefonia.

□ Variazione in aumento di € 4.600 alla voce **B14) Oneri diversi di gestione**, a seguito di aumento della stima dei costi delle aliquote.

**La differenza tra il valore e i costi della produzione è pari ad € 4.402 con un Margine Operativo Lordo ( MOL ) pari ad € 9.675**

### **TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
1) Valore della produzione	77.375
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>77.375</b>
4) Costi della produzione	72.973
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.273
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>67.700</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>9.675</b>

## IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:

□ Variazione in aumento di € 200,00 per maggior IRES stimata rispetto al preventivato.

**Con l'approvazione di tale variazione al Budget Economico 2021, il risultato previsto si attesta in € 600,00.**

**A seguito del 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget economico 2021, si modifica il budget pluriennale e il Piano di risanamento pluriennale del Deficit Patrimoniale per gli anni 2021-2025.**

## **AUTOMOBILE CLUB ORISTANO**

	<b>BUDGET 2021</b>	<b>BUDGET 2022</b>	<b>BUDGET 2023</b>	<b>BUDGET 2024</b>	<b>BUDGET 2025</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	53.775	57.350	57.637	57.925	58.215
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	23.600	19.045	19.045	19.045	19.045
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>77.375</b>	<b>76.395</b>	<b>76.682</b>	<b>76.970</b>	<b>77.260</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50	50	50	50	50
7) Spese per prestazioni di servizi	32.585	33.978	33.978	33.978	33.978
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	5.258	5.258	5.258	5.258
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	23.550	21.690	21.798	21.907	22.017
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>72.973</b>	<b>72.491</b>	<b>72.599</b>	<b>72.708</b>	<b>72.818</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>4.402</b>	<b>3.904</b>	<b>4.082</b>	<b>4.262</b>	<b>4.442</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
17)- bis Utili e perdite su cambi					
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-2.300</b>	<b>-2.300</b>	<b>-2.300</b>	<b>-2.300</b>	<b>-2.300</b>

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni					
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>2.102</b>	<b>1.604</b>	<b>1.782</b>	<b>1.962</b>	<b>2.142</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	1.502	1.304	1.311	1.317	1.324
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>600</b>	<b>300</b>	<b>472</b>	<b>644</b>	<b>818</b>

Tabella dimostrativa di riassorbimento del deficit patrimoniale

Deficit patrimoniale	P	A	-652.796
+ Utile previsto ANNO 2021			600
= Deficit patrimoniale previsto al 31/12/2021			-652.196

**Anni successivi**

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale
2022	300	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point e implementazione Agenzia Sara Assicurazioni	-651.896
2023	472	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point	-651.596
2024	644	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point	-651.124
2025	818	Consolidamento della rete delle Delgazione e apertura di nuovi Aci Point	-650.480

Ribadendo che il primo provvedimento di rimodulazione del budget economico 2021 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