



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2021

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2021 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio.

### BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC PISA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2021			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2021	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2021
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	969.300,00	0,00	969.300,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	555.700,00	0,00	555.700,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.525.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.525.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.000,00	0,00	10.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	657.815,00	-34.000,00	623.815,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	27.000,00	0,00	27.000,00
9) Costi del personale	264.585,00	0,00	264.585,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	68.500,00	0,00	68.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	2.000,00	3.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	447.100,00	0,00	447.100,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.476.000,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>1.444.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>49.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>81.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	1.000,00	0,00	1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.000,00	0,00	4.000,00
17)- bis Utile e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17 +/-17bis )</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	32.000,00	32.000,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-32.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B +/- C +/- D)</b>	<b>46.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	46.000,00	0,00	46.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



### COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un decremento di € 32.000,00, passando da un valore di € 1.476.000,00 ad un valore assestato di € 1.444.000,00.

Il decremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di € 34.000,00 relativo a: 1. Azzeramento costi compenso direttore AC che, a partire dal 2021, grava tutto sull'Automobile Club Italia e non anche sull'AC Pisa;

B11) – Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci: incremento di € 2.000,00 per permettere la corretta imputazione della variazione nelle rimanenze.

### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE

Il totale di questa voce registra un incremento di € 32.000,00, passando da un valore di € 0,00 ad un valore assestato di € 32.000,00.

Il decremento è determinato da:

D19 – Svalutazioni: incremento di € 32.000,00 relativo alla svalutazione della partecipazione nella società di servizi dell'Ente.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2021, confermato in pareggio.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 149.500,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.525.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.525.000</b>
4) Costi della produzione	1.444.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	68.500
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.375.500</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>149.500</b>

Il presente provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pisa" per il triennio 2020-2022 approvato dal Consiglio Direttivo



dell'Ente nella seduta del 28/10/2019 e successivamente modificato con delibera Consiliare del 30/10/2020.

Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

### BUDGET DEGLI INESTIMENTI

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere sul budget degli investimenti:

<b>AC PISA - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO 2021</b>			
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b>	<b>Budget assestato 2021</b>	<b>Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione</b>	<b>Budget Assestato Esercizio 2021</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
SOFTWARE - investimenti	0,00	0,00	0,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
IMMOBILI - investimenti	30.000,00	20.000,00	50.000,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	28.000,00	0,00	28.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>58.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>78.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	31.000,00	31.000,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>58.000,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>109.000,00</b>

Le variazioni si sono necessarie da un lato per permettere la corretta imputazione delle spese di manutenzione straordinaria sull'immobile che verranno poste in essere entro a fine dell'esercizio 2021 e dall'altro per permettere la ricapitalizzazione della partecipazione nella società di servizi dell'Ente precedentemente svalutata.

IL PRESIDENTE  
Ing. Leonardo Acquaviva