



RELAZIONE DEL PRESIDENTE
ALLA 1° RIMODULAZIONE AL
BUDGET ANNUALE 2020

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2020.

• **BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE**

Le rimodulazioni proposte aumentano di € 10.350 il risultato dell'esercizio, che passa da un utile di € 1.000 ad un utile di € 11.350, per effetto delle seguenti variazioni:

- il valore della produzione registra un aumento netto di € 12.850 per l'effetto combinato della diminuzione di € 10.400 dei "ricavi delle vendite e delle prestazioni", a fronte dell'adeguamento dei ricavi per quote sociali e per la riscossione delle tasse automobilistiche, e dell'incremento di € 18.750 degli "altri ricavi e proventi", principalmente per effetto di maggiori provvigioni attive Sara (+€ 7.000), delle sopravvenienze dell'attivo (+€ 6.200) per ricalcolo delle imposte per l'esercizio 2019, dei rimborsi spese da ACI (+€ 4.500) e dell'affitto ramo d'azienda via S.Cuore (+€ 5.000);
- i costi della produzione si incrementano di € 2.500 alla voce "spese per prestazioni di servizi" per maggiori provvigioni passive soci e spese per i locali;
- la differenza fra valore e costo della produzione (R.O.L.) registra quindi un'ingente incremento (+€ 5.850, pari a +26%) e si assesta ad € 28.330;
- la gestione finanziaria (voce C e D del Budget) non subisce variazioni;
- resta invariata la previsione di €. 4.000 relativa alle imposte di esercizio.

Il margine operativo lordo è pari a € 42.380 e rispetta pertanto i limiti previsti dall'articolo 4 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato dall'Ente:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	216.700
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	216.700
4) Costi della produzione	183.870
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	9.550
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	174.320
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	42.380

Si attesta, inoltre, che le previsioni economiche rispettano gli obiettivi fissati dal nuovo “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa”, adottato dall'Ente ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 da adottare con delibera del presente Consiglio Direttivo.

Si chiede al Collegio dei Revisori dei Conti di asseverare tale attestazione nella relazione di propria competenza come richiesto da ACI con circolare del 27/10/2014 prot. n. 8949.

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013									
DAT DI RIFERIMENTO: MEDIA 2016/2018					Budget 2020 rimodulato				
ART 4: MOL > 0					ART 4: MOL > 0	42.380			OK
tipologia di spesa	importo di riferimento				tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato	
B6 - Acquisti materie prime	0,00				B6 - Acquisti materie prime	500,00	500,00		
B7 - Spese per servizi	32.641,58				B7 - Spese per servizi	39.780,00	7.138,42		
B8 - Spese per beni di terzi	0,00				B8 - Spese per beni di terzi	0,00	0,00		
Media utili 2016/2018					Media utili 2016/2018	-16.927,50			
Risparmio compensi degli organi di indirizzo politico-amministrativo					Risparmio compensi degli organi di	0,00			
TOTALE - ART. 5	32.641,58	no maggiore			TOTALE - ART. 5 - c.1	23.352,50	-9.289,08		OK
valore nominale Buoni Pasto anno 2016	15,00	no maggiore	0,00	15,00	valore nominale Buoni Pasto anno 2016	0,00	0,00		OK
TOTALE - ART. 6 c.2	15,00			15,00	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	0,00	0,00		OK
Contributi attività istituzionali	0,00	no maggiore		0,00	Contributi attività istituzionali	0,00	0,00		
TOTALE - ART. 6 c.3			0,00	0,00	TOTALE - ART. 6 c.3		0,00		OK
							0,00		
Costo personale	Le spese relative al personale riconducibili alle voci del conto economico B9) non possono superare in ciascun esercizio del triennio 2020-2022 il limite in vigore al 31/12/2016 rivalutato secondo gli indici ISTAT				Costo personale				OK/KO
TOTALE - ART. 7			0,00	0,00	TOTALE - ART. 7	0,00	0,00		OK
							0,00		
Compensi organi dell'ente	5.350,00	10%	535,00	4.815,00	Compensi organi dell'ente	4.815,00	0,00		
TOTALE - ART. 8 - c.1		10%	535,00	4.815,00	TOTALE - ART. 8 - c.1		-4.815,00		OK

Si riporta qui di seguito il budget economico assestato dopo il presente provvedimento:

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget iniziale 2020	1° provv. di rimodulazione	Budget 2020 Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	102.950	-10.400	92.550
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	100.900	23.250	124.150
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	203.850	12.850	216.700
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500	0	500
7) Spese per prestazioni di servizi	101.630	2.500	104.130
8) Spese per godimento di beni di terzi	0	0	0
9) Costi del personale	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.550	0	9.550
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	69.690	0	69.690
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	181.370	2.500	183.870
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.480	10.350	32.830
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	20	0	20
17) Interessi e altri oneri finanziari:	17.500	0	17.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-17.480	0	-17.480
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	5.000	10.350	15.350
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.000	0	4.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.000	10.350	11.350

Dal punto di vista patrimoniale, il deficit patrimoniale assestato sulla base della presente rimodulazione ammonta ad € 259.490. Per maggiori dettagli sul piano di risanamento pluriennale previsto per il quinquennio 2021-2025, si rinvia agli allegati al budget annuale 2021.

• BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI DI VARIAZIONE

Le rimodulazioni proposte aumentano di € 2.500 il totale del budget degli investimenti/dissioni, che passa da un valore di € 2.000 ad uno di € 4.500, per effetto di maggiori investimenti in immobilizzazioni materiali per l'acquisto di un nuovo condizionatore.

Si riporta qui di seguito il budget investimenti/dismissioni assestato dopo il presente provvedimento:

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI DI VARIAZIONE	Budget iniziale 2020	1° provv. di rimodulazione	Budget 2020 Assestato
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - INVESTIMENTI			
SOFTWARE - DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - INVESTIMENTI			
IMMOBILI - DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	2.000,00	2.500,00	4.500,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.000,00	2.500,00	4.500,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI			
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI			
TITOLI - INVESTIMENTI			
TITOLI - DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.000,00	2.500,00	4.500,00

Rovigo li, 28.10.2020

IL PRESIDENTE

Antonio Biasin

