

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

## 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, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

### BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC SALERNO - 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	1.029.000,00	35.000,00	1.064.000,00
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	614.000,00	0,00	614.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.643.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>1.678.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	432.500,00	-70.000,00	362.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	23.000,00	0,00	23.000,00
9) Costi del personale	155.000,00	0,00	155.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	99.000,00	110.000,00	209.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	0,00	1.000,00
12) Accantonamenti per rischi	30.000,00	0,00	30.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	699.500,00	15.000,00	714.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.444.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>1.499.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>199.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>179.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	64.500,00	-20.000,00	44.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-64.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-44.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	60.000,00	0,00	60.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 35.000,00, passando da un valore di € 1.643.000,00 ad un valore assestato di € 1.678.000,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 35.000,00 per maggiori ricavi per quote sociali.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 55.000,00, passando da un valore di € 1.444.000,00 ad un valore assestato di € 1.499.000,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di € 70.000,00 relativo a: 1. minori costi per € 25.000,00 sul conto CP 01.02.0007 – Spese legali; 2. minori costi per € 20.000,00 sul conto CP 01.02.0013 – Organizzazione eventi; 3. minori costi per € 10.000 sul conto CP 1.02.0033 – Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali; 4. minori costi per € 15.000 sul conto CP 1.02.0042 – Altre spese per prestazioni di servizi;

B10) – Ammortamenti e svalutazioni: incremento di € 110.000,00 per permettere l'accantonamento ad un fondo svalutazione crediti. A chiusura dell'esercizio, l'Ente prevede di dover far fronte, a scopo cautelativo, a varie situazioni di possibile sofferenza sui crediti commerciali presenti a bilancio;

B14) – Oneri diversi di gestione: incremento di € 15.000,00 per maggiori costi sul conto CP 01.09.0018 – Aliquote sociali. L'incremento nelle quote sociali tra i ricavi si riflette in un corrispondente aumento nelle aliquote sociali verso ACI all'interno di questa voce del budget economico.

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il totale di questa voce registra un decremento di € 20.000,00, passando da un valore di - € 64.000,00 ad un valore assestato di - € 44.000,00.

Il decremento è determinato da:

C17 – Interessi e altri oneri finanziari: decremento di € 20.000,00 relativo a: 1. minori interessi su finanziamenti a seguito della parziale moratoria ottenuta dall'Ente nel corso dell'esercizio 2021.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2021, confermato in € 75.000,00. Per questo motivo, il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente non varia lasciando inalterato quello deliberato in sede di approvazione del budget 2021 dell'Automobile Club Salerno.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 418.000,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

## AUTOMOBILE CLUB SALERNO

### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.678.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.678.000</b>
4) Costi della produzione	1.499.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	239.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.260.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>418.000</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 Salerno" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28/09/2020.

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

IL PRESIDENTE  
Ing. Vincenzo Demasi