



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
ALLE RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2018
DELL'AUTOMOBILE CLUB TERNI**

Egregi Consiglieri,

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2018 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2018.

Le rimodulazioni al Budget annuale per l'esercizio 2018 predisposte da questo Ente, formulate conformemente al Regolamento di amministrazione e contabilità approvato da questo Consiglio con delibera n. 12 del 30 novembre 2009.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

- Il Valore della produzione subisce un decremento di €. 69.000,00 passando da € 624.800,00 ad €. 555.800,00
- I Costi della Produzione subiscono una diminuzione di €.69.000,00 passando da €.569.400,00 a €. 500.400,00 per minori costi.
- I proventi e Oneri Finanziari non subiscono variazioni
- L'utile dell'esercizio rimane invariato assestato su € 52.900,00.



AUTOMOBILE CLUB TERNI

Il Budget economico 2018, aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

AUTOMOBILE CLUB TERNI - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2018			
	Budget esercizio 2018	Variazioni +/- a seguito del provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2018
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	466.500,00	-61.000,00	405.500,00
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	158.300,00	-8.000,00	150.300,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	624.800,00	-69.000,00	555.800,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	3.000,00	9.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	214.400,00	-5.000,00	209.400,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	28.000,00	0,00	28.000,00
9) Costi del personale	95.000,00	3.000,00	98.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.000,00	0,00	6.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	220.000,00	-70.000,00	150.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	569.400,00	-69.000,00	500.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	55.400,00	0,00	55.400,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	13.000,00	0,00	13.000,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.000,00	0,00	1.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	12.500,00	0,00	12.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	67.900,00	0,00	67.900,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,00	0,00	15.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	52.900,00	0,00	52.900,00

Le voci di costo rimodulate sono le seguenti:

VALORE DELLA PRODUZIONE

- €. 60.000,00 Conto RP 0102 Quote sociali
- €. 1.000,00 Conto RP 0102 Proventi per pubblicità'



AUTOMOBILE CLUB TERNI

- €. 6.000,00	Conto RP 0106	Concorsi e rimborsi diversi
- €. 2.000,00	Conto RP 0106	Canone marchio delegazioni

Quote sociali: La significativa riduzione ha riguardato le quote associative di competenza e le relative aliquote in uscita spettanti ad ACI. La voce relativa alle quote sociali ha subito una riduzione di €. 60.000 nel Valore e di € 70.000 nei Costi della produzione; le variazioni non corrispondono ad una minore entrata associativa, ma trovano motivazione nella gestione del servizio ‘Bollo Sicuro’ (sistema di rinnovo automatico con addebito bancario) che nel corso del 2016 è stata rivista e centralizzata presso ACI Informatica. La non più diretta gestione del servizio ha modificato il meccanismo di incasso e riversamento delle quote di tutti i soci (circa 1600) con ‘bollo sicuro’, acquisite direttamente da ACI Informatica, la quale successivamente riversa ad ACI le aliquote e rimette all’AC i soli compensi di sua spettanza. Il nuovo sistema centralizzato è stato così impostato negli ultimi mesi del 2016, da qui la diversa consistenza delle relative voci di entrata ed uscita riscontrata in sede consuntiva del Bilancio di esercizio 2017 ed oggi adeguata anche rispetto alle previsioni del Budget 2018.

La maggiore riduzione della voce in uscita relativa alle aliquote sociali, che porta il costo previsto a € 70.000, trova altra motivazione. Dal mese di novembre 2017 e fino al 31.12.2018, infatti, in attuazione di quanto deliberato dal Comitato Esecutivo nella seduta del 29 settembre 2017, ACI ha incrementato le quote spettanti agli Automobile Club, riducendo corrispondentemente quelle a suo favore, per l’acquisizione e il rinnovo delle tessere associative (€ 3.50 per tessere Gold, Storico e Sistema; € 6.00 per tessere fidelizzate con sistema ‘bollo sicuro’). Ciò consente di rimodulare al ribasso la previsione di uscita 2018 per aliquote sociali a favore di ACI per una cifra complessivamente stimata in circa € 10.000.

Concorsi e rimborsi diversi: in tale voce erano imputati, fino all’aprile 2018, i rimborsi dagli utenti per il pagamento delle specifiche commissioni bancarie applicate alle operazioni di riscossione con moneta elettronica (via POS bancario). Tale ribaltamento è stato interrotto a seguito dell’entrata in vigore della direttiva europea PSD2 sui pagamenti elettronici che ne statuisce il divieto. La misura determina un minor ricavo stimato in € 6.000.

Canone marchio delegazioni: dal maggio 2018 la rete di Delegazioni dell’AC Terni ha perso un punto vendita (Deleg. Montecastrilli) che aveva precedentemente comunicato la sua disdetta. Da ciò la piccola riduzione della previsione relativa alle royalties riscosse dal network provinciale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

+€. 3.000,00	Conto CP 0101	Merce destinata alla vendita
+€. 1.000,00	Conto CP 0102	Servizi informatici
- €. 6.000,00	Conto CP 0102	Altre spese per le prestazioni di servizi
+€. 3.000,00	Conto CP 0104	Salari e Stipendi: Personale Aci
- €. 70.000,00	Conto CP 0109	Aliquote sociali

La voce di spesa “Merce destinata alla vendita”, risulta sottodimensionata nel Budget 2018 rispetto alle proiezioni al 31.12 operate al settembre dell’anno in corso.

Il decremento della voce “Altre spese per le prestazioni di servizi” è stato necessario data una previsione di budget originariamente fissata a copertura di costi della società, in definitiva non sostenuti.



AUTOMOBILE CLUB TERNI

L'incremento della voce "salari e stipendi del personale ACI" (€ 3.000) è dovuto ad un più preciso calcolo dell'indennità di direzione relativamente alla quota variabile legata al raggiungimento degli obiettivi nell'anno precedente.

La riduzione del costo per “Aliquote sociali” non è originato da una diminuzione dei soci, ma è speculare al fenomeno già evidenziato e sopra chiarito.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO – ANNO 2018

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	555.800
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	555.800
4) Costi della produzione	500.400
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	6.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	494.400
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	61.400

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano o impediscono il rispetto degli obiettivi fissati dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” di cui all’art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall’AC Terni con Delibera del Consiglio Direttivo n. 26 del 19 dicembre 2016 e valido per il triennio 2017-18-19.

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti ed atteso che le modifiche da apportare sono necessarie all’attività dell’Ente, si propone l’approvazione del presente provvedimento di rimodulazione.

F.TO Il Presidente

On. Mario Andrea Bartolini