



RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2021

1^ PROVVEDIMENTO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Sigg.ri Consiglieri,

vista la situazione contabile al 30 settembre 2020, si ritiene necessario provvedere alla rimodulazione del Budget di Esercizio 2021 sia per esigenze manifestatesi nel corso di questa parte dell'esercizio, sia per quelle che verranno a presentarsi nell'ultimo trimestre dell'anno.

La rimodulazione in parola rispetta il nuovo **“Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo” – adottato con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente in data 10/06/2020**, in applicazione dei regolamenti sul contenimento delle spese redatti ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013. Per le specifiche in materia si rimanda all'Appendice esplicativa a firma del Direttore dell'Ente alla presente Relazione, che si allega all'elaborato di rimodulazione del Budget di Esercizio 2020 (All.n.2).

L'utile presunto per il 2021 si attesta ad € 1.525,00. Le variazioni apportate vanno a interessare alcune voci di ricavo e di costo relative a: contabilizzazione delle tessere associative, proventi da Ufficio Assistenza Automobilistica e altri ricavi, spese per prestazioni dei servizi non riconducibili alle spese strumentali soggette al Regolamento di razionalizzazione e contenimento di cui sopra e Altri oneri diversi di gestione.

Il nuovo Budget Economico 2021 rimodulato, di cui all'Allegato n.1, presenta, dunque, le seguenti risultanze:

- Il totale Valore della Produzione si attesta in € 694.300,00;
- I Costi della Produzione si attestano in € 662.875,00;
- Il Risultato della Gestione Caratteristica si attesta a € 31.425,00;
- I Proventi e gli Oneri Finanziari si attestano in € -27.900,00;
- Le Imposte sul Reddito di Esercizio si attestano in € 2.000,00;
- Il Budget Economico per l'Esercizio 2021 chiude con un Utile presunto di € 1.525,00
- Ai sensi della circolare n.11111 del 14/10/2016 relativa alle novità introdotte dal D.Lgs.139/2015 (c.d. Decreto Bilanci) si prevede un risultato di Margine Operativo Lordo (MOL) di € 82.285,00. Di seguito tabella di calcolo:

h

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	694.300
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	694.300
4) Costi della produzione	662.875
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	50.860
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	612.015
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	82.285

Il rapporto MOL/Valore della produzione è in linea con il parametro ACI deliberato dal CD 30/06/2021.

Nella Tabella sotto riportata vengono specificati i conti di Budget ove sono state apportate le variazioni:

CONTI DI BUDGET 2021 INTERESSATI DALLE VARIAZIONI	Stanziamiento iniziale	Variazioni da deliberare	Stanziamiento Finale
A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 439.000,00	€ 51.800,00	€ 490.800,00
A5 – Altri Ricavi e proventi	€ 188.500,00	€ 15.000,00	€ 203.500,00
TOTALE DELLE VARIAZIONI DEI RICAVI	€ 627.500,00	€ 66.800,00	€ 694.300,00
B7 – Spese per prestazioni di servizi	€ 321.115,00	€ 75.700,00	€ 396.815,00
B14 – Oneri diversi di gestione	€ 206.500,00	€ 3.700,00	€ 210.200,00
C17 – Interessi e altri oneri finanziari	€ 30.000,00	-€ 2.000,00	€ 28.000,00
TOTALE DELLE VARIAZIONI DEI COSTI	€ 557.615,00	€ 77.400,00	€ 634.615,00



VALORE DELLA PRODUZIONE:

- viene adeguato lo stanziamento relativo all'incasso delle Quote sociali ACI sulla base delle aspettative di produzione per il 2021 di circa 5.000 associazioni; lo stanziamento relativo ai proventi per assistenza automobilistica, stimando di arrivare ad effettuare 1000 prestazioni di rinnovi patente, 3500 demolizioni e 500 passaggi di proprietà; gli stanziamenti per altre entrate.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- viene adeguato lo stanziamento al sottoconto delle spese per le prestazioni di servizi dalla società in house e a quelli relativi a oneri diversi di gestione e aliquote sociali verso ACI, in quanto, quello che era stato stanziato ad inizio anno è stato rimodulato su altri sottoconti per le esigenze del momento; diminuisce lo stanziamento riferito agli Interessi su finanziamenti, allineandolo al piano di ammortamento vigente.

Alla luce di quanto sopra il totale dei ricavi aumenta di complessivi € 66.800 , quello dei costi costi aumenta di € 77.400,00.

Come già riportato ed alla luce delle necessità evidenziate dalle variazioni, l'utile presunto a fine esercizio si attesta in € 1.525,00.

Il Budget degli Investimenti e dismissioni non subisce variazioni (All.n.2).

La situazione della pianta organica dell'Ente al 30/06/2021 resta invariata rispetto all'impianto già previsto. Tre unità vacanti in Area B2.

Alla luce di quanto sopra esposto, nonostante la peculiarità delle problematiche di natura sanitaria da COVID-19 che ancora perdurano e stanno provocando ancora diversi problemi in ambito economico e occupazionale, si ritiene che l'andamento delle attività dell'Ente anche per questo esercizio 2021, non dovrebbe subire pesanti ripercussioni, ma, al contrario la chiusura o la modifica delle modalità di accesso ad Enti come il PRA, la Motorizzazione Civile e la ASL, dovrebbe consolidare, entro la fine dell'esercizio, un maggior numero di clienti e, quindi, maggiori ricavi (in particolare ci si riferisce alle attività di consulenza automobilistica e delle visite medico legali per il rinnovo delle patenti). La riduzione dell'utile stimato in € 1.525,00 e le necessità della rimodulazione sopra specificate, ci consente di adeguare il Budget ad un quadro complessivo che si ritiene più aderente alla realtà dei flussi di entrata e di uscita fin qui verificati. Tutta l'impostazione del Budget 2021 rimodulato rispetta il **“Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo”**, come ampiamente esplicitato nella relazione prodotta dal Direttore (All.n.3), e, quindi, l'equilibrio economico patrimoniale resta consolidato. Si ritiene, pertanto, che nulla osti all'approvazione del I^

1



provvedimento di Rimodulazione del Budget Annuale 2021 da parte del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Viterbo.

Viterbo, 08 ottobre 2021


Il Presidente
Dott. Sandro Zucchi