




AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2019**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2019 relativamente al budget economico, 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 2019.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le rimodulazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget, approvato dal Consiglio Direttivo del Sodalizio nella seduta del 30/10/2018, possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2019			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2019	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2019
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	420.950,00	40.000,00	460.950,00
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	120.000,00	0,00	120.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	540.950,00	40.000,00	580.950,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500,00	0,00	500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	238.400,00	8.500,00	246.900,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	44.000,00	0,00	44.000,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.000,00	0,00	5.000,00
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	239.900,00	32.500,00	272.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	527.800,00	41.000,00	568.800,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.150,00	-1.000,00	12.150,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	250,00	0,00	250,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	250,00	0,00	250,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	0,00	0,00	0,00
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
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	13.150,00	-1.000,00	12.150,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	7.500,00	0,00	7.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.650,00	-1.000,00	4.650,00



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

Con le rimodulazioni proposte l'**Utile d'esercizio** subisce un decremento di € 1.000, passando da € 5.650 a € 4.650.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento sia nel valore della produzione per € 40.000, sia nei costi della produzione per € 41.000.

L'insieme delle suddette variazioni nella gestione caratteristica comporta una diminuzione di € 1.000 del **Risultato Operativo Lordo** (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di € 13.150 ad un valore, sempre positivo, di € 12.150.

Il **Margine Operativo Lordo** passa da € 18.150 a € 17.150 con un decremento di € 1.000.

Nessuna variazione è prevista relativamente al **Budget degli Investimenti/Dismissioni** ed al **Budget di Tesoreria**.

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il quadriennio 2017/2019, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 27.10.2016, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni maggiormente significative verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

Il **Valore della produzione** passa da € 540.950 ad € 580.950 registrando un aumento di € 40.000, detta variazione si è resa necessaria per adeguare le stime dei ricavi afferenti le quote associative (+ € 40.000) a valori più aderenti al reale andamento del mercato nell'anno in corso.

I **Costi della produzione** passano da €. 527.800 ad €. 568.800 con una variazione in aumento di € 41.000. Le rimodulazioni intervenute in tale aggregato si sono rese necessarie nelle voci B7 e B14. Dette variazioni sono state formulate, come detto, in conformità ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il quadriennio 2017/2019. In ordine a tale ultimo aspetto, si evidenzia che nel presente provvedimento di rimodulazione sono state rispettate le percentuali di riduzione previste dagli artt. 5, 6, 7 e 8 del citato Regolamento.



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

Nel dettaglio, le principali cause di tale incremento sono, in sintesi, riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- B7 - Spese per prestazioni di servizi (+ € 8.500): il predetto incremento si riferisce principalmente alla somma algebrica tra le seguenti variazioni:
 - incremento di €. 7.500 negli appostamenti previsti per i servizi informatici professionali ed elaborazione dati per maggiori costi rispetto alle previsioni iniziali, in particolare quelli collegati alle operazioni di riscossione delle tasse automobilistiche tramite PSP;
 - diminuzione di € 500 per missioni e trasferte e contestuale aumento di € 1.500 per rimborso spese per missioni del Direttore, per una più corretta imputazione contabile dei costi riguardanti le trasferte di quest'ultimo;
- B14 - Oneri diversi di gestione (+ € 32.500): l'incremento è da ricondurre:
 - all'aumento delle aliquote sociali per un importo pari ad €. 25.000, proporzionalmente correlato all'incremento della corrispondente voce di ricavo contenuta nel valore della produzione (A1);
 - per €. 7.500 per altri oneri diversi di gestione.

Per ciò che concerne i **Proventi ed oneri finanziari** e le **Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite ed anticipate**, non sono previste variazioni rispetto agli importi stimati in sede di predisposizione del budget iniziale.

Si pone inoltre in evidenza che, così come previsto dall'art. 9 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" sopra menzionato, gli utili previsti, saranno destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

Si riporta di seguito la tabella relativa al calcolo del "MOL" aggiornata in seguito alle rimodulazioni proposte:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	580.950
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	580.950
4) Costi della produzione	568.800
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	563.800
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	17.150



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

Per quanto sopra esposto, a norma dell'articolo 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 22/10/2009, sottopongo alla Vostra approvazione le rimodulazioni al budget economico dell'esercizio in corso proposte e chiedo altresì al Collegio dei Revisori di attestare che il presente provvedimento rispetta i vincoli e gli obiettivi stabiliti dal “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2017/2019.

Ascoli Piceno - Fermo lì, 15/10/2019

Il Presidente

Automobile Club Ascoli Piceno - Fermo

Elio Galanti

Si dichiara che il presente documento costituisce copia conforme dell'originale depositato agli atti dell'Ente.

Ascoli Piceno, il 01/11/2019

IL DIRETTORE

Dr. Stefano Vitellozzi