



AUTOMOBILE CLUB UDINE

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:

BUDGET ECONOMICO		Consuntivo anno 2019	Budget definitivo anno 2020	Budget anno 2021	Variazioni Budget anno 2021 al 29.10.2021	Budget anno 2021 al 29.10.2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.015.188	976.500	989.700	-16.600	973.100
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5)	Altri ricavi e proventi	401.241	404.985	394.440	-20.002	374.438
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.416.429	1.381.485	1.384.140	-36.602	1.347.538
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.670	17.600	17.600	-8.400	9.200
7)	Spese per prestazione di servizi	643.065	696.771	647.030	1.800	648.830
8)	Spese per godimento di beni di terzi	167.799	171.395	168.529	-10.329	158.200
9)	Costi del personale	51.546	59.888	71.699	-16.703	54.996
10)	Ammortamenti e svalutazioni	61.937	64.398	62.288	-1.686	60.602
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	17.462	-3.000	-2.500	0	-2.500
12)	Accantonamento per rischi	0	0	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	342.541	340.214	362.794	6.581	369.375
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.301.020	1.347.266	1.327.440	-28.737	1.298.703
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		115.409	34.219	56.700	-7.865	48.835
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15)	Proventi da partecipazioni	369.974	54.000	0	330.500	330.500
16)	Altri proventi finanziari	12.432	6.810	6.560	-568	5.992
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	1	400	400	-50	350
17)-bis	Utile e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		382.405	60.410	6.160	329.982	336.142
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE						
18)	Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19)	Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)		497.814	94.629	62.860	322.117	384.977
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	162.313	80.300	62.860	76.540	139.400
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		335.501	14.329	0	245.577	245.577

VALORE DELLA PRODUZIONE

Le variazioni più significative riguardano:

A1 - Ricavi da vendite e prestazioni € 973.100

La variazione complessiva (- € 16.600) è principalmente effetto di minori entrate da quote sociali (- € 10.000), noleggio (- € 12.000) e lavaggio (- € 4.000), parzialmente compensate da maggiori ricavi da Delegazioni indirette (€ 10.000).

A5 - Altri ricavi e proventi € 374.438

La variazione complessiva (- € 20.002) è determinata principalmente da minori proventi per servizi diversi (- € 7.645), per attività assicurativa (- € 12.500), rimborsi (- € 2.500), parzialmente compensati da sopravvenienze attive (€ 1.122).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le variazioni più significative riguardano:

B6 – Spese per acquisto materie prime e di consumo € 9.200; si riducono di € 8.400.

B7 – Spese per prestazioni di servizi € 648.330

Il risultato, che vede un incremento complessivo di € 1.800, è determinato da minori spese per convocazioni Organi sociali (€ 2.000), pubblicità (€ 1.000), educazione stradale (€ 1.000), lavaggio e noleggio (€ 7.000) e consumo acqua e gas (€ 10.000), parzialmente compensate da maggiori costi per provvigioni Acipoint (€ 2.500), prestazione di servizi (€ 7.000), manutenzioni immobili e impianti (€ 10.000), polizze (€ 1.200), onorari e consulenze (€ 6.000), compensi co.co.co. (€ 1.700).

B8 – Spese per godimento beni di terzi € 158.200, si riducono di oltre 10mila euro per il minor numero di auto a disposizione per il noleggio ai soci.

B9 – Costi del personale € 54.996 vengono quindi ridotti di oltre 16.700 euro.

B10 – Ammortamenti € 60.602, leggermente in diminuzione nonostante siano stati considerati numerosi lavori sugli impianti via Crispi e l'acquisto dell'area condominiale di viale Tricesimo

B14 – Oneri diversi di gestione € 369.375, incremento complessivo di € 6.581,00 principalmente per maggiori aliquote sociali verso ACI (€ 14.000) compensate parzialmente da minori spese per COVID, Iva pro-rata, rimborsi.

C15 – Dividendi da partecipazioni € 330.500,00, rappresenta la variazione più significativa, effetto della decisione dell'assemblea della società partecipate SSM Spa e SPL Srl di distribuire i dividendi relativi all'esercizio 2020.

Il risultato presunto prima delle imposte è di € 384.977 e che, al netto delle imposte presunte (€ 139.400), porta il risultato presunto ad € 245.577.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 109.437 come si evince dalla tabella sotto riportata.

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.347.538
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.347.538
4) Costi della produzione	1.298.703
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	60.602
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.238.101
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	109.437

Il Budget 2021 riclassificato è stato redatto nel rispetto dei limiti e delle prescrizioni contenute nel Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Udine 2020/2022 adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 420 del 24 febbraio 2020. Tutti i parametri sono stati rispettati.

Udine 25 ottobre 2021

f.to dott. Gianfranco Romanelli
Presidente