

AUTOMOBILE CLUB BARI
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2019

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2019 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 variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB BARI - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2019			
	Budget esercizio 2019	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2019
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.351.000,00	0,00	1.351.000,00
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	695.000,00	0,00	695.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.046.000,00	0,00	2.046.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.500,00	0,00	6.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	736.000,00	-42.000,00	694.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	90.000,00	5.000,00	95.000,00
9) Costi del personale	195.000,00	12.000,00	207.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	105.000,00	0,00	105.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	3.000,00	0,00	3.000,00
12) Accantonamenti per rischi	10.000,00	25.000,00	35.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	844.000,00	0,00	844.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.989.500,00	0,00	1.989.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	56.500,00	0,00	56.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
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:	5.000,00	0,00	5.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-4.500,00	0,00	-4.500,00
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
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	52.000,00	0,00	52.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	42.000,00	0,00	42.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	10.000,00	0,00	10.000,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B7. Spese per prestazioni di servizi: si riduce lo stanziamento per € 42.000. La variazione posta in essere è l'effetto combinato di due differenti movimenti: da un lato è diminuito lo stanziamento sul sottoconto relativo al costo del personale comandato per € 27.000 - a partire da quest'anno, infatti, il personale che fino all'anno scorso era nella pianta organica di un altro Ente e si trovava in posizione di comando presso l'AC Bari, entrato nei ruoli del nostro Ente con la conseguenza che quanto accantonato all'interno della voce B7 può essere ridotto mentre aumenta lo stanziamento tra i costi del personale come si vedrà in seguito; dall'altro le spese per pubblicità si sono ridotte di € 15.000 in seguito a risparmi posti in essere nel corso del 2019.
- B8. Spese per godimento beni di terzi: si incrementano di € 5.000. Le spese per fitti passivi sono aumentate a seguito della sottoscrizione di un nuovo contratto di affitto per l'Agenzia Sara di Bisceglie (partito ad Aprile 2018);
- B9. Costi del personale: aumentano di € 12.000. Vale quanto già esposto in riferimento alla voce B7;
- B12. Accantonamenti per rischi: in aumento per € 25.000. A fine anno si provvederà ad accantonare un'ulteriore somma sul fondo relativo alle cause in corso.

L'effetto totale delle varie rimodulazioni poste in essere è pari a € 0 lasciando invariato il risultato finale previsto ad € 10.000.

A seguito delle rimodulazioni poste in essere, il MOL dell'AC Bari si modifica come risulta dalla tabella sotto riportata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.046.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.046.000
4) Costi della produzione	1.989.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	140.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.849.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	196.500

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano 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 Bari a seguito di approvazione con Delibera del Consiglio Direttivo n. 25 del 21/12/2016.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Bari li, 25/10/2019

Il Presidente

Automobile Club Bari

Avv. Francesco Ranieri