

Automobile Club Brindisi

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2018

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2018 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

Le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget economico possono essere sintetizzate come esposto nel seguente prospetto:

AC BRINDISI - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2018			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2018	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2018
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	298.000,00	5.500,00	303.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lav or., 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	316.000,00	40.000,00	356.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	614.000,00	45.500,00	659.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500,00	0,00	4.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	207.000,00	57.000,00	264.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	54.000,00	0,00	54.000,00
9) Costi del personale	100.000,00	-21.500,00	78.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.100,00	0,00	7.100,00
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	154.000,00	10.000,00	164.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	526.600,00	45.500,00	572.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	87.400,00	0,00	87.400,00
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:	2.100,00	0,00	2.100,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-1.600,00	0,00	-1.600,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Riv alutazioni	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)	85.800,00	0,00	85.800,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	35.000,00	0,00	35.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	50.800,00	0,00	50.800,00



AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

La variazione è stata posta in essere per permettere:

- sul fronte dei ricavi:

- 1) La corretta imputazione delle quote sociali hanno registrato un aumento rispetto alla previsione stimata;
- 2) l'incremento delle entrate per "concorsi e rimborsi diversi" corrispondenti ai contributi già corrisposti o comunque formalizzati da enti o società per la realizzazione di eventi inizialmente non preventivati (rimborso da Liceo Palumbo per invio studenti a Corso di Guida Sicura di Vallelunga, rimborso da ACI Informatica per spese Convention Rete ACI Puglia, ecc.);

- sul fronte dei costi:

- 1) l'incremento delle provvigioni passive a favore degli ACI point SARA per l'incremento delle tessere prodotte;
- 2) l'incremento dei costi per la realizzazione di eventi non previsti quali l'invio degli studenti del Liceo Palumbo al Corso di Guida Sicura di Vallelunga, la Convention Rete ACI Puglia, che trovano la loro contropartita nel corrispondente aumento dei "concorsi e rimborsi diversi";
- 3) Come da chiarimenti della Circolare prot. N. 11111/16 del 14.10.2016 dell'ex Direzione Amministrazione e Finanza, la corretta imputazione dei costi relativi al compenso del Direttore, riportandoli nella voce B7 "Spese per prestazioni di servizi", anziché B9 "Costi del personale";
- 4) L'adeguamento dei costi per personale dipendente, a seguito degli incrementi stipendiali derivanti dalla sottoscrizione del nuovo CCNL del personale delle Funzioni Centrali triennio 2016-2018.
- 5) l'aumento delle aliquote sociali a favore di Aci a fronte dell'aumento delle quote sociali incassate.

Il risultato netto della variazione è pari a € 0 lasciando quindi invariato il risultato previsto per l'esercizio 2018 € 50.800.

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del margine operativo lordo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	659500
2) DI CUI PROVENTI STRAORDINARI	
3 - VALORE DELLA PRODUZIONE NETTO (1-2)	659500
4) COSTI DELLA PRODUZIONE	572100
5) DI CUI ONERI STRAORDINARI	
6) DI CUI AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI (B.10, B.12, B.13)	7100
7 - COSTI DELLA PRODUZIONE NETTI (4-5-6)	565000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	94500



AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

Si precisa, infine, 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 Brindisi a seguito di approvazione Consiglio Direttivo con delibera del 28/11/2016.

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 budget annuale dell'esercizio 2018.

Brindisi, 31 ottobre 2018

IL PRESIDENTE

Mario Colelli
