

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2016

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2016 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 2016			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2016	Variazione +/- a seguito 1° Prow. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2016
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	325.000,00	0,00	325.000,00
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	330.000,00	0,00	330.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	655.000,00	0,00	655.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	230.500,00	0,00	230.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	54.000,00	0,00	54.000,00
9) Costi del personale	123.400,00	0,00	123.400,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.600,00	0,00	6.600,00
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	167.000,00	2.000,00	169.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	585.500,00	2.000,00	587.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	69.500,00	-2.000,00	67.500,00
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:	3.000,00	0,00	3.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	-2.500,00	0,00	-2.500,00
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
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	2.000,00	-2.000,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-2.000,00	2.000,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	65.000,00	0,00	65.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	36.000,00	0,00	36.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	29.000,00	0,00	29.000,00

La variazione è stata posta in essere per permettere l'adeguamento del budget a quanto previsto dal D.Lgs. 139/2015 di attuazione della Direttiva 2013/34/UE in materia di modifica delle regole di redazione del bilancio. Come previsto dal decreto, è stata eliminata la parte relativa ai proventi e oneri straordinari dal conto economico (e, di conseguenza, dal budget economico), in quanto tali voci devono essere riclassificate nell'ambito degli altri elementi di costo/ricavo. La natura straordinaria di taluni costi/ricavi andrà indicata unicamente nella nota integrativa di bilancio, se di ammontare apprezzabile. Per permettere la corretta imputazione dei costi e ricavi di natura straordinaria a chiusura dell'esercizio, gli € 2.000 già previsti per oneri straordinari vengono quindi rimodulati dalla voce E21 alla voce B14 nel presente budget 2016.

E' l'unica variazione che si ritiene di apportare al budget economico 2016 e che si concretizza in sostanza in uno spostamento di cifre. L'incertezza sull'entità finale dei ricavi, con particolare riferimento alle provvigioni assicurative, il cui trend non sta rispecchiando l'ottima performance dell'esercizio passato, ci inducono prodenzialmente a non rivedere la previsione del risultato d'esercizio 2016 che resta di € 29.000.

Preciso 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 con Delibera Consiliare n. 35 del 23 dicembre 2013.

Passando all'esame del Budget degli investimenti, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget possono essere sintetizzate come esposto nel seguente prospetto:

AC BRINDISI - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2016

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2016	Variazione +/- a seguito 1° Prow. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2016
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	0,00	2.000,00	2.000,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	2.000,00	2.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	0,00	0,00	0,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	25.000,00	-2.000,00	23.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.000,00	-2.000,00	23.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	0,00	0,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	25.000,00	0,00	25.000,00

Si rilevano le seguenti variazioni:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

+ € 2.000,00 Voce *Software - investimenti* – E' necessario l'acquisto di un software per il "Protocollo informatico" e per permettere la corretta imputazione vengono aggiunti € 2.000 a tale voce;

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- € 2.000,00 Voce *Altre immobilizzazioni materiali - investimenti* – L'acquisto dell'automezzo previsto a budget non è stato effettuato, vengono stornati € 2.000,00 dalla tale voce.

Allego inoltre alla presente relazione il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente predisposto in occasione dell'approvazione del budget 2016, aggiornato col risultato economico conseguito al 31/12/2015.

PIANO DI RISANAMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE DELL'AUTOMOBILE CLUB BRINDISI			
anni	Risultato economico previsto €	Deficit residuo €	patrimoniale
2011*			347.956,00
2012*	53.512,00		294.444,00
2013*	62.638,00		231.806,00
2014*	73.094,00		158.714,00
2015*	100.106,00		58.606,00
2016	29.000,00		29.606,00
2017	29.000,00		606,00
2018	25.000,00		24.394,00

*risultati consolidati

Anni successivi			
Anni	Utile previsto €	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo €
		mantenimento di un rigido controllo dei costi e di razionalizzazione delle spese anche attraverso acquisti di prodotti e/o servizi in unione con altri AA.CC.	
2016	29.000,00	Ampliamento della rete delle delegazioni indirette e delle sub agenzie assicurative in accordo con SARA <hr/> Sviluppo dei ricavi derivanti dalle attività di sportello	29.606,00
2017	29.000,00	Individuazione e sviluppo di nuovi servizi erogabili dall'AC in materia di assistenza automobilistica per target/mercati d'elite (auto storiche) <hr/> mantenimento di un rigido controllo dei costi e di razionalizzazione delle spese anche attraverso acquisti di prodotti e/o servizi in unione con altri AA.CC.	606,00
2018	25.000,00	mantenimento di un rigido controllo dei costi e di razionalizzazione delle spese anche attraverso acquisti di prodotti e/o servizi in unione con altri AA.CC. <hr/> Sviluppo rete delle delegazioni	+ 24.394,00

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2016	
Deficit Patrimoniale effettivo al 31/12/2015	58.606,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2016	29.000,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016	29.606,00

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 2016.

Brindisi, 19 ottobre 2016

Il Presidente
Dott. Mario Colelli