

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

**AUTOMOBILE CLUB BRINDISI
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
2° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2013**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2013 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 2013.

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 BRINDISI - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2013

	Budget rimodulato 2013	Variazioni +/- a seguito 2 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2013
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	303.000,00	15.000,00	318.000,00
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	308.000,00	0,00	308.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	611.000,00	15.000,00	626.000,00
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	209.600,00	-7.000,00	202.600,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	52.000,00	0,00	52.000,00
9) Costi del personale	139.000,00	0,00	139.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.200,00	0,00	6.200,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	1.500,00	1.500,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	140.500,00	20.000,00	160.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	551.300,00	14.500,00	565.800,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	59.700,00	500,00	60.200,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	2.500,00	0,00	2.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.700,00	500,00	9.200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-6.200,00	-500,00	-6.700,00
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	4.000,00	0,00	4.000,00
21) Oneri Straordinari	3.000,00	0,00	3.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	1.000,00	0,00	1.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	54.500,00	0,00	54.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	31.500,00	0,00	31.500,00
UTILE DI ESERCIZIO	23.000,00	0,00	23.000,00

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

- Il valore della produzione aumenta di € 15.000,00 passando da € 611.000,00 a € 626.000,00 grazie agli ottimi risultati ottenuti sul fronte delle quote sociali;
- I Costi della Produzione passano da € 551.300,00 a € 565.800,00 con una variazione in aumento di € 14.500,00;
- Gli oneri finanziari aumentano di € 500,00 a seguito di una più precisa valutazione degli oneri finanziari sul piano di rientro verso ACI Italia.

L'effetto totale delle varie rimodulazioni poste in essere è nullo lasciando il risultato finale ad € 23.000,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

L'aumento dei costi della produzione è l'effetto combinato di:

1. Riduzione della voce "spese per prestazione di servizi" (nello specifico si sono ottenute economie rispetto al budget sulle voci provvigioni passive e consulenze amministrative e fiscali);
2. Aumento della previsione sulla voce "Variazione delle rimanenze" – da un'analisi delle rimanenze a tutto settembre 2013, si può prevedere una effettiva riduzione delle stesse e non un mantenimento come precedentemente ipotizzato;
3. Aumento della voce "oneri diversi di gestione" (a seguito dell'aumento dei ricavi per quote sociali, aumentano anche i costi per il riversamento ad ACI Italia delle aliquote alle stesse legate). Inoltre viene previsto l'accantonamento richiesto dal DL 95/2012 – cd decreto "spending review".

Restano ovviamente invariati il piano di risanamento del deficit e la previsione del budget pluriennale dell'Ente.

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.

Brindisi li, 28/10/2013

Il Presidente

Automobile Club Brindisi

Dot. Mario Colelli

