




Automobile Club Chieti

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° 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 CHIETI - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2013			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2013	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2013
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	265.500,00	3.500,00	269.000,00
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	168.000,00	-1.000,00	167.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	433.500,00	2.500,00	436.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.200,00	0,00	1.200,00
7) Spese per prestazioni di servizi	264.350,00	-159.170,00	105.180,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	20.200,00	0,00	20.200,00
9) Costi del personale	66.955,00	5.000,00	71.955,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	900,00	0,00	900,00
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	28.500,00	162.000,00	190.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	382.105,00	7.830,00	389.935,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	51.395,00	-5.330,00	46.065,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	1.000,00	1.300,00	2.300,00
16) Altri proventi finanziari	1.000,00	0,00	1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	2.000,00	1.300,00	3.300,00
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	2.000,00	0,00	2.000,00
21) Oneri Straordinari	5.000,00		5.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-3.000,00	0,00	-3.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+/-E)	50.395,00	-4.030,00	46.365,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	23.000,00	400,00	23.400,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	27.395,00	-4.430,00	22.965,00



Automobile Club Chieti

La differenza del valore della produzione passa da € 433.500,00 a € 436.000,00 con una variazione positiva di € 2.500,00

La differenza dei costi della produzione passa da € 382.105,00 a € 389.935,00 con una variazione in aumento di € 7.830,00

I proventi finanziari variano da € 2.000,00 ad € 3.300,00 con un aumento di € 1.300,00

Le imposte sul reddito sono state rimodulate in base nel conto Irap con un incremento di € 400,00

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2013 passa da € 27.395,00 a € 22.965,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

- sul fronte dei ricavi, si è provveduto a rimodulare il Budget in quanto l'Ente, in base all'andamento al 30 settembre vedrà realizzare maggiori entrate commerciali per assistenza di € 3.500,00; di contro si sono adeguati gli altri ricavi e proventi per minori rimborsi diversi per € 1.000,00 poiché non si fatturerà il rimborso di alcuni costi al PRA in quanto si è trasferito in altra sede.
- sul fronte dei costi si precisa che a seguito della circolare ACI n. 1717/2013 del 17/02/2013, dove nel dettaglio viene chiesto agli AA.CC. di imputare le aliquote sociali nella voce B14 "Oneri diversi di gestione" del conto economico anziché nella voce B7 "Costi per prestazioni di servizi" al fine di assicurare una rappresentazione contabile più corretta in occasione della predisposizione del bilancio consolidato di federazione, l'Automobile Club ha recepito quanto disposto allocando nel rispettivo conto l'importo previsionale di € 162.000,00. Si sono adeguati i costi per prestazioni di servizi con un incremento di € 2.830,00 poiché si è inserito il maggior costo dell'iva promiscua in conseguenza dell'aumento dell'IVA al 22%. Per quanto riguarda le spese del personale, l'incremento è dovuta alla maggiore fatturazione da parte di ACI per il raggiungimento obiettivo del personale comandato.
- I maggiori proventi da partecipazioni sono dovuti alle cedole delle azioni Sara.
- L'incremento delle imposte sono una conseguenza diretta della fatturazione da parte di ACI per il personale comandato, con Irap a carico dell'AC.

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del Budget degli Investimenti e a quello di Tesoreria.

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 dell'esercizio in corso.

Chieti li, 31/10/2013

IL PRESIDENTE
DELL'AUTOMOBILE CLUB CHIETI
Avv. Camillo Tatozzi