



AUTOMOBILE CLUB PISA

Relazione del Presidente alla Rimodulazione del Budget annuale 2016

2^ Provvedimento

## Premessa

In riferimento alla circolare DAF n. 0011111/16 del 14/10/2016 relativa al decreto Legislativo n. 139/2015 che, attuando la direttiva 2013/34 /UE, ha apportato alcune modifiche agli articoli del Codice Civile che disciplinano le modalità di redazione del Bilancio d'esercizio e di conseguenza del Budget, l'Ente ha provveduto ad effettuare l'opportuna Rimodulazione.

Inoltre l'Automobile Club Pisa ha recepito il contenuto dell'OIC n.31 che definisce i principi contabili sulla costituzione e il mantenimento in bilancio dei Fondi Rischi ed Oneri e le previsioni relative all'eventuale rinnovo dei contratti del comparto del Pubblico Impiego previsti dalla Finanziaria 2017.

## INTERVENTO DI RIMODULAZIONE

Per l'anno 2016 viene rimodulato il Budget annuale, nel seguente documento contabile:

### *Budget economico*

Costituiscono allegati alla Rimodulazione del Budget 2016 la Relazione del Presidente e la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

## BUDGET ECONOMICO

### Automobile Club Pisa

 <b>BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE</b>	Budget 2016 previsione iniziale	Variazioni già approvate e rimodulazione/ riclassifica	Assestato Annuale	Variazioni da approvare	Budget 2016 Previsione Finale
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.110.000,00	0,00	1.110.000,00	0,00	1.110.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	614.050,00	0,00	614.050,00	500,00	614.550,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.724.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.724.050,00</b>	<b>500,00</b>	<b>1.724.550,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	627.100,00	0,00	627.100,00	3.000,00	630.100,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	25.500,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00
9) Costi del personale	357.150,00	0,00	357.150,00	5.000,00	362.150,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	77.300,00	0,00	77.300,00	0,00	77.300,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	537.000,00	0,00	537.000,00	5.000,00	542.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.653.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.653.050,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.656.050,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>71.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.000,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>68.500,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
16) Altri proventi finanziari	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
20) Proventi Straordinari	500,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
21) Oneri Straordinari	8.000,00	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>-7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.500,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>67.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	62.000,00	0,00	62.000,00	0,00	62.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

Per quanto attiene le modifiche relative alla circolare DAF n. 0011111/16 del 14/10/2016 si è provveduto all'eliminazione degli stanziamenti per € 7.500,00 presenti nella **Sezione E -Proventi e Oneri Straordinari** (in quanto eliminata) attribuendo gli stessi stanziamenti direttamente ai conti di Ricavo e Costo ai quali si riferiscono secondo la rispettiva natura e precisamente:

da E20)Proventi Straordinari € 500,00 a A5)Altri Ricavi e Proventi € 500,00  
da E21)Oneri Straordinari € 8.000,00 a B7)Spese per Prestazioni di Servizi € 3.000,00  
a B14)Oneri Diversi di Gestione € 5.000,00.

Per ciò che concerne il recepimento dei Principi Contabili dettati dalla Oic 31 si è provveduto all'eliminazione dello stanziamento per € 10.000,00 presente tra i Costi della Produzione nella sezione B13)Altri Accantonamenti, in quanto tali accantonamenti ai Fondi Rischi ed Oneri sono vincolati all'esistenza di rischi concreti. L'Ente ha ritenuto che non vi siano le condizioni che determinano tali previsioni per l'anno in corso.

Inoltre l'Ente ha aumentato lo stanziamento B9) Costi del Personale per € 5.000,00 in previsione dello sblocco dei contratti nazionali e del loro rinnovo previsto nella Finanziaria 2017.

Queste movimentazioni hanno portato un saldo di variazione da zero a € 5.000,00 modificando il previsto risultato dell'esercizio da pareggio a utile per € 5.000,00.

#### **BUDGET DI TESORERIA**

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria non si sono previste variazioni rispetto a quanto già approvato.

Per quanto sopra esposto, ai sensi dell'Art.10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni apportate al Budget per l'esercizio in corso.

Pisa,

IL PRESIDENTE