Automobile Club Siracusa

AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2015

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2015 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 2015.

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 SIRACUSA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2015

Automobile Club Siracusa — Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	170.000,00	12.000,00	182.000,00
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	125.000,00	0,00	125.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	295.000,00	12.000,00	307.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000,00	-3.000,00	2.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	193.900,00	-13.950,00	179.950,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.850,00	-350,00	1.500,00
9) Costi del personale	15.550,00	0,00	15.550,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.800,00	0,00	8.800,00
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	68.000,00	11.800,00	79.800,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	293.100,00	-5.500,00	287.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.900,00	17.500,00	19.400,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	2.000,00	0,00	2.000,00
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	0,00	2.000,00
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	2.500,00	0,00	2.500,00
21) Oneri Straordinari	2.500,00	17.500,00	20.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	-17.500,00	-17.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	3.900,00	0,00	3.900,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.500,00	0,00	2.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.400,00	0,00	1.400,00

Al fine di assicurare la regolarità della gestione e, nel contempo, restituire al budget la funzione di corretto strumento di programmazione economica, si è provveduto a rimodulare il Budget in base all'effettivo andamento dell'AC. Occorre precisare che l'Ente conferma le stime dell'utile dell'esercizio e sottolinea che sono state avviate una serie di attività in grado di riportare la gestione verso i traguardi prefissati.

Passando ad analizzare nel dettaglio i conti, si evince:

- La differenza del valore della produzione passa da €. 170.000,00 a €. 182.000,00 con una variazione positiva di €. 12.000,00;
- La differenza dei costi della produzione passa da €. 293.100,00 a €. 287.600,00 con una variazione in diminuzione di €. 5.500,00;
- La differenza dei proventi ed oneri straordinari si incremento in valore assoluto di €. -17.500,00 con una variazione negativa di €. 17.500,00;

l'utile economico presunto al 31/12/2015 viene confermato ad € 1400,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

– sul fronte dei **ricavi delle vendite e delle prestazioni**, si è ritenuto opportuno adeguare i ricavi per quote sociali **in aumento per euro 12.000,00** frutto di una attenta analisi dei flussi scadenza e incassi effettivi portafoglio soci, che pur rimanendo inalterato numericamente rispetto all'esercizio precedente ha comportato un adeguamento in aumento dell'importo iniziale previsto a budget di previsione iniziale; ciò comporterà un proporzionale aumento delle aliquote sociali, di seguito il dettagio:

A1		
RP.01.01.0002	altri costi relativi ad esercizi precedenti	12.000,00
Totale A1		**12.000,00**

- sul fronte dei **costi della produzione** , si precisa che è stata apportata una rimodulazione in diminuzione nel complesso di euro 5.500,00 che oltre al già citato aumento della voce di conto B14 al sottoconto aliquote sociali in adeguamento alla voce corrispondente dei Ricavi sopra citati, adeguamento di altri sottoconti incapienti rispetto alle previsioni per un totale di euro 11.800,00.

- In attenuazione a tale aumento è stata effettuato una operazione di revisione e adeguamento che ha generato riduzioni per euro 17.300,00:

- della voce B6 costi per materie prime sussidiarie consumi e merci per euro 3.000,00;

- per prestazioni di servizi voce B7 per un totale di euro 14.300,00 che oltre a generare economia di gestione per l'esercizio 2015 produrrà una razionalizzazione per gli esercizi futuri; il saldo contabile di tale operazione come detto sopra ha generato un risparmio di €. 5.500,00.
  Di seguito il dettaglio delle movimentazioni:

B6		
CP.01.01.0002	Cancelleria	- 3.000,00
Totale B6		**- 3.000,00**

B7		
CP.01.02.0004	Provvigioni passive	- 4.000,00
CP.01.02.0020	Spese per locali	- 4.000,00
CP.01.02.0021	Vigilanza	- 500,00
CP.01.02.0022	Fornitura di acqua	- 500,00
CP.01.02.0025	Spese telefoniche rete fissa	- 1.500,00
CP.01.02.0028	Servizi informatici prof.li ed elaborazione dati	- 3.000,00
CP.01.02.0038	Servizi bancari	- 950,00
CP.01.02.0039	Servizi postali	250,00
CP.01.02.0041	Bollatura vidimazioni e certificati	250,00
		- 13.950,00

B8		
CP.01.03.0002	noleggi	- 350,00
Totale B8		**- 350,00**

B14		
CP.01.09.0001	imposte e tasse deducibili	4.500,00
CP.01.09.0007	sopravvenienze passive ordinarie	2.600,00
CP.01.09.0017	Altri oneri diversi di gestione	- 6.000,00
CP.01.09.0018	Aliquote sociali	10.700,00
Totale B14		**11.800,00**

totale variazione costi produzione	**- 5.500,00**

Infine la rimodulazione ha riguardato rilevazione sopravvenienze impreviste relative a costi di esercizi precedenti

per euro 12.075,00: rettifiche costi su fatture pervenute ad inizio esercizio 2015 ma riferenti costi esercizio 2014 erroneamente non imputate in quel periodo era in atto il passaggio di consegne dal C. S. C. di Aci informatica all'AC SIRACUSA, l'Ente ha reinternalizzato il servizio a seguito di comunicazione di disdetta pervenuta da ACI ITALIA;

per euro 4.992,00: costi per imposte relative ad IRAP anni precedenti non regolarizzate;

per euro 354,00: a parziale copertura, per incapienza voce di sottoconto, di una fattura indennità compenso direttore anni precedenti pervenuta tardivamente;

per euro 79,00: acquisto di beni e servizi anni precedenti fatture pervenute tardivamente.

E21		
CP.04.01.0007	altri costi relativi ad esercizi precedenti	17.500,00
Totale E21		**17.500,00**

Le imposte sul reddito non presentano variazioni.

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del Budget degli Investimenti e del Budget 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 bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Siracusa lì, 15/10/2015

Il Presidente

Automobile Club Siracusa

Avv. Pietro Romano

AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA
Il Presidente
Avv. Pietro Romano