


**RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2018**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2018 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 2018.

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:

<b>AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2018</b>			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2018	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2018
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	183.000,00	6.000,00	189.000,00
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	104.000,00	-800,00	103.200,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>287.000,00</b>	<b>5.200,00</b>	<b>292.200,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000,00	0,00	2.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	171.750,00	9.250,00	181.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.000,00	0,00	1.000,00
9) Costi del personale	15.550,00	-15.550,00	0,00
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	84.000,00	-3.000,00	81.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>283.100,00</b>	<b>-9.300,00</b>	<b>273.800,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.900,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>18.400,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
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
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	14.500,00	14.500,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-14.500,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>4.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.900,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	2.500,00	0,00	2.500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.400,00</b>

- Il valore della produzione passa da € 287.000 ad € 292.200 con un incremento di € 5.200, detta variazione si è resa necessaria per adeguare le stime in aumento dei ricavi per riscossione tasse automobilistiche (+ € 7.000) e per (+ € 3.000) alla voce proventi



## AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

per manifestazioni sportive; tale aumento è parzialmente attenuato da una riduzione per la voce ricavi per vendite di carburanti (-€ 4.000) e altri ricavi e proventi (- € 800)

- La voce dei costi della produzione passa da € 283.100 ad € 273.800 con una variazione in diminuzione di € 9.300,00. Le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7,B9,B14 come previsto dal regolamento approvato in data 16/12/2016, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione. Nel dettaglio, si è provveduto a spostare il compenso del direttore pari ad un totale di €. 15.550 dal conto B9 al conto B7 secondo le disposizioni di Aci Italia in osservanza alla circolare n. 1939/18 del 15/02/2018; tale ribaltamento non ha prodotto variazioni rispetto allo stanziamento originario; si precisa tuttavia che all'interno del conto B7, la variazione ha impattato per un totale pari a (+ € 9.250) in misura inferiore, dal momento che sono state adeguate al ribasso alcune voci di spesa, riguardanti costi sui consumi di esercizio pari a (-€ 6.300), che non saranno impegnati; anche la voce B14 ha subito un decremento pari a (- € 3.000)
- La voce Rettifiche di valore di attività e passività è stata imputata una svalutazione per €. 14.500; l'Ente ha provveduto ad adeguare il valore della partecipazione iscritta a al proprio bilancio e relativa al valore di patrimonio netto risultante della Società di servizi.
- Così come previsto dall'art. 9 del Regolamento gli utili previsti, saranno destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.
- le imposte calcolate sull'utile ante imposte sono rimaste invariate, mentre il versamento Irap sulla retribuzione del Direttore trova già allocazione nella previsione;

Si riporta tabella del calcolo MOL in seguito alle rimodulazioni intervenute:

<b>TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
1) Valore della produzione	292.200
2) di cui proventi straordinari	2.500
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>289.700</b>
4) Costi della produzione	273.800
5) di cui oneri straordinari	2.500
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	8.800
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>262.500</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>27.200</b>

Si precisa che la rimodulazione è stata adottata, oltre che per i motivi sopra esposti, anche per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

L'utile economico presunto al 31/12/2018 rimane invariato.



## **AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA**

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; chiedo ai revisori di asseverare il rispetto del Regolamento per la riduzione dei costi intermedi.

Siracusa li, 30/10/2018

**Il Presidente**

Automobile Club Siracusa

*Avv. Pietro Romano*