



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***1° PROVVEDIMENTO RIMODULAZIONE
BUDGET ANNUALE
Esercizio 2018***

Ai sensi dell'art. 10 del vigente regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2018, sia per quanto riguarda il budget economico che quello degli investimenti/dismissioni.

Le rimodulazioni sono state effettuate rispettando il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa " approvato dall'Ente, secondo quanto previsto dall'art. 2 comma 2bis del D.L. 101/2013 convertito nella L. 125/13.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Relativamente al budget economico, si propongono rimodulazioni che comportano una diminuzione dell'utile di euro 2.500,00 rispetto alle previsioni iniziali.

L'utile infatti passa da euro 4.300,00 ad euro 1.800,00.

Il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), subisce invece un aumento pari ad euro 2.500,00, e passa dall'importo di euro 11.700,00 delle previsioni iniziali all'importo di euro 14.200,00 del Budget assestato con il provvedimento di rimodulazione.

Sinteticamente, il presente provvedimento, apporta variazioni in aumento nel valore della produzione per euro 5.000,00 e nei costi della produzione per euro 2.500,00. La previsione della gestione finanziaria rimane inalterata, mentre la previsione delle imposte sul reddito aumenta di euro 5.000,00.

Di seguito, vengono analizzate dettagliatamente le rimodulazioni effettuate, necessarie per la normale prosecuzione dell'attività dell'Ente.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore della Produzione registra un aumento rispetto al budget iniziale, che passa da euro 996.000,00 ad euro 1.001.000,00. La differenza, pari ad euro 5.000,00 è dovuta alle seguenti variazioni:

- aumento della voce **A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni** per euro 5.000,00 dovuto all'aumento dei proventi per riscossione tasse di circolazione;

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei Costi della Produzione registra un aumento rispetto al budget iniziale, passa infatti da euro 984.300,00 ad euro 986.800,00. La differenza, pari ad euro 2.500,00 è dovuta alla somma algebrica tra le seguenti variazioni:

- diminuzione della voce **B.7) spese per prestazioni di servizi** per euro 11.500,00, dovuta alla diminuzione delle previsioni relative alle spese per "organizzazione eventi" per euro 2.000,00, alle spese per "educazione stradale" per euro 6.000,00 ed alle spese per "missioni e trasferte" per euro 3.500,00;
- aumento della voce **B.8) spese per godimento beni di terzi** per euro 3.000,00;
- diminuzione della voce **B.10) ammortamenti e svalutazioni** per euro 5.000,00, dovuta alla eliminazione della previsione degli ammortamenti relativi a beni rubati nel corso dell'esercizio.
- aumento della voce **B.14) oneri diversi di gestione** per euro 16.000,00 per la previsione di una insussistenza dell'attivo in seguito al furto di immobilizzazioni materiali.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Questa voce subisce un incremento di euro 5.000,00.

INCIDENZA SUL M.O.L. DELLA RIMODULAZIONE AL BUDGET

Questo primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2018 rispetta i vincoli, di cui si è accennato in precedenza, previsti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Ente. Infatti il MOL, che passa da quello previsto inizialmente di euro 33.700,00 a quello assestato di euro 31.200,00, è ampiamente in linea con l'obiettivo di un M.O.L. positivo, previsto dall'art. 4 del Regolamento. Sono inoltre rispettati i vincoli riguardanti gli artt. 5-6-7 dello stesso Regolamento

Per una maggiore chiarezza, viene esposto nella successiva tabella il dettaglio relativo al calcolo del MOL, considerando i valori assestati con il provvedimento di variazione:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTE
1) Valore della produzione	1.001.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.001.000
4) Costi della produzione	986.800
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	17.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	969.800
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	31.200

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Relativamente al budget degli investimenti e dismissioni, si riscontrano le seguenti variazioni:

- per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali e materiali non sono presenti rimodulazioni;
- per quanto riguarda le IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE si riscontra un aumento tra le acquisizioni di depositi cauzionali per euro 1.200,00.

Il Presidente

(Dr. Italo MONGELLI)