



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***1° PROVVEDIMENTO RIMODULAZIONE  
BUDGET ANNUALE  
Esercizio 2017***

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 2017, 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 8.400,00 rispetto alle previsioni iniziali.

L'utile infatti passa da euro 10.100,00 ad euro 1.700,00.

Il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), subisce invece un aumento pari ad euro 34.000,00, e passa dall'importo di euro 21.100,00 delle previsioni iniziali all'importo di euro 55.100,00 del Budget assestato con il provvedimento di rimodulazione.

Sinteticamente, il presente provvedimento, apporta variazioni in aumento nel valore della produzione per euro 22.000,00 e variazioni in diminuzione per euro 12.000,00 nei costi della produzione. La previsione della gestione finanziaria rimane inalterata, mentre la previsione delle rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie subisce un aumento di euro 42.400,00 nelle svalutazioni.

La previsione delle imposte sul reddito di esercizio rimane inalterata.

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 1.065.500,00 ad euro 1.087.500,00. La differenza, pari ad euro 22.000,00 è dovuta alle seguenti variazioni:

- aumento della voce **A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni** per euro 2.000,00 dovuta all'aumento dei proventi per riscossione tasse di circolazione;
- aumento della voce **A.5) altri ricavi e proventi** per euro 20.000,00, dovuta all'aumento delle sopravvenienze attive, previste in relazione all'intenzione dell'Ente di vendere i propri impianti carburanti la cui gestione è divenuta oramai troppo onerosa e priva di ricavi.

### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei Costi della Produzione registra una diminuzione rispetto al budget iniziale, passa infatti da euro 1.044.400,00 ad euro 1.032.400,00. La differenza, pari ad euro 12.000,00 è dovuta alla somma algebrica tra le seguenti variazioni:

- diminuzione della voce **B.7) spese per prestazioni di servizi** per euro 32.000,00, dovuta alla diminuzione delle previsioni relative alle provvigioni passive assicurative per euro 20.000,00, alle spese per "organizzazione eventi" per euro 3.500,00, alle spese per "educazione stradale" per euro 4.500,00 ed alle spese per "missioni e trasferte" per euro 4.000,00;
- aumento della voce **B.8) spese per godimento beni di terzi** per euro 6.000,00, dovuto alla rilevazione di fitti relativi ad un'area appartenente all'Arca Jonica;
- aumento della voce **B.10) ammortamenti e svalutazioni** per euro 6.000,00, dovuto alla rilevazione di maggiori ammortamenti in considerazione degli investimenti effettuati nel corso dell'anno;
- aumento della voce **B.14) oneri diversi di gestione** per euro 8.000,00 per la previsione di maggiori imposte e tasse relative ad un rogito notarile eseguito per l'acquisizione di un immobile.

## **D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE**

Questa voce subisce un incremento nelle svalutazioni per euro 42.400,00 in considerazione dell'abbattimento del capitale sociale della società controllata A.C.TARANTO OPERATOR SRL, ai sensi dell'art. 2482 del Codice Civile, che ha portato alla svalutazione della partecipazione presente in bilancio.

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

Questo primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2017 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 41.200,00 a quello assestato di euro 81.200,00, 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	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.087.500
2) di cui proventi straordinari	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.087.500</b>
4) Costi della produzione	1.032.400
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	26.100
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.006.300</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>81.200</b>

## RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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

- per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali, una diminuzione degli investimenti nella voce "altri oneri pluriennali" per euro 55.000,00, per investimenti non effettuati;
- per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, si riscontra:
  1. un aumento degli investimenti in immobili, per euro 140.000,00 relativamente all'acquisizione di un immobile già ipotecato dall'Ente, per il quale non c'è stato nessun esborso ma la chiusura in contropartita di crediti che l'Ente vantava nei confronti del proprietario, un vecchio agente Sara.
  2. un aumento degli investimenti nella voce ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI e precisamente nella voce "acquisti di biciclette da noleggio" per euro 32.000,00, relativamente all'acquisto di biciclette che l'Ente intende noleggiare in vari punti della città.

Il Presidente

(Dr. Italo MONGELLI)

