



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***1° PROVVEDIMENTO RIMODULAZIONE
BUDGET ANNUALE
Esercizio 2016***

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 2016, 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 3.500,00 rispetto alle previsioni iniziali.

L'utile infatti passa da euro 7.740,00 ad euro 4.240,00.

Anche il margine operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) subisce una diminuzione pari a euro 13.000,00, e passa dall'importo di euro 26.040,00 delle previsioni iniziali all'importo di euro 13.040,00 del Budget assestato con il provvedimento di rimodulazione.

Sinteticamente, il presente provvedimento, apporta variazioni in diminuzione nel valore della produzione per euro 115.000,00 e variazioni in diminuzione per euro 102.000,00 nei costi della produzione. La previsione della gestione finanziaria rimane inalterata, mentre quella della gestione straordinaria viene eliminata ai sensi del Dlgs 139/2015 che ha apportato alcune modifiche agli artt. del Codice Civile che regolano la redazione del Bilancio tra le quali l'eliminazione della macrovoce "E. **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**", con la conseguenza che i valori di tale gestione dovranno essere attribuiti direttamente ai costi o ricavi ai quali si riferiscono.

La previsione delle imposte sul reddito di esercizio diminuisce di euro 3.500,00.

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 una diminuzione rispetto al budget iniziale, che passa da euro 1.295.000,00 ad euro 1.180.000,00. La differenza, pari ad euro 115.000,00 è dovuta alle seguenti variazioni:

- diminuzione della voce **A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni** per euro 15.000,00 dovuta alla diminuzione dei ricavi per vendita carburante;
- diminuzione della voce **A.5) altri ricavi e proventi** per euro 100.000,00, dovuta alla diminuzione delle provvigioni attive assicurative in costante andamento negativo.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche il totale dei Costi della Produzione registra una diminuzione rispetto al budget iniziale, passa infatti da euro 1.268.960,00 ad euro 1.166.960,00. La differenza, pari ad euro 102.000,00 è dovuta alle seguenti variazioni:

- diminuzione della voce **B.7) spese per prestazioni di servizi** per euro 90.000,00, dovuta alla diminuzione delle provvigioni passive assicurative per euro 80.000,00, conseguente alla diminuzione degli introiti e la previsione di minori spese per "organizzazione eventi" e per "educazione stradale" per un totale di euro 10.000,00;
- diminuzione della voce **B.14) oneri diversi di gestione** per euro 12.000,00 per la previsione di minori oneri.

Questo primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2016 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 73.090,00 a quello assestato di euro 60.090,00, supera ampiamente l'obiettivo di euro 38.500,00 previsto dall'art. 4 del Regolamento. Sono inoltre rispettati i vincoli riguardanti gli artt. 5-6-7 dello stesso Regolamento

E – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Come accennato in precedenza, ai sensi del Dlgs 139/15, l'Ente ha provveduto con questo provvedimento ad eliminare la previsione fatta sia per i proventi che diminuiscono di euro 2.000,00 che per gli oneri straordinari che diminuiscono di euro 8.000,00.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Questa voce registra una diminuzione rispetto al Budget iniziale di euro 3.500,00 dovuta ad una minore previsione di IRES ed IRAP sul reddito dell'esercizio, conseguente alla diminuzione dell'utile.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Relativamente al budget degli investimenti e dismissioni, si riscontra, per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali, una diminuzione degli investimenti nella voce "altri oneri pluriennali" per euro 145.000,00.

Relativamente alle immobilizzazioni materiali, si riscontra una diminuzione degli investimenti nella voce ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI e precisamente nella voce "acquisti di macchine elettriche ed elettroniche" per euro 48.000,00.

Il Presidente

(Dr. Italo MONGELLI)

