



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2016

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al budget annuale 2016 relativamente al budget economico, 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 2016.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato e riportato nella presente relazione, le rimodulazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget, approvato dal Consiglio Direttivo del Sodalizio nella seduta del 27/10/2015, possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2016			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2016	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2016
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	505.000,00	-26.900,00	478.100,00
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	104.850,00	22.150,00	127.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	609.850,00	-4.750,00	605.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.100,00	0,00	2.100,00
7) Spese per prestazioni di servizi	187.950,00	6.000,00	193.950,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	45.000,00	-3.000,00	42.000,00
9) Costi del personale	56.150,00	6.700,00	62.850,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.000,00	0,00	5.000,00
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	298.000,00	-28.500,00	269.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	594.200,00	-18.800,00	575.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.650,00	14.050,00	29.700,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	1.000,00	-500,00	500,00
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)	1.000,00	-500,00	500,00
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	5.000,00	-5.000,00	0,00
21) Oneri Straordinari	5.000,00	-5.000,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+E)	16.650,00	13.550,00	30.200,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	5.000,00	0,00	5.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	11.650,00	13.550,00	25.200,00



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

Con le rimodulazioni proposte l'**utile d'esercizio** viene incrementato di € 13.550, passando da € 11.650 a € 25.200.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni maggiormente significative verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

Il **valore della produzione** passa da € 609.850 ad € 605.100 con una riduzione di € 4.750. Detta variazione si è resa necessaria principalmente per adeguare le stime dei ricavi afferenti le quote associative (- € 50.000) a valori più aderenti al reale andamento del mercato nell'anno in corso. Tale decremento è stato compensato in particolare da un incremento, stimato prudenzialmente, dei proventi per riscossione tasse circolazione (+ € 10.000), dai maggiori proventi per pubblicità conseguiti (+ € 13.000) e dall'aumento dei proventi SARA Assicurazioni (+ € 22.000). Quest'ultimo forte incremento è frutto di una modifica apportata alla modalità di erogazione dei corrispettivi provvigionali dalla Compagnia relativamente all'Agenzia di Fermo.

I **costi della produzione** passano da €. 594.200 ad €. 575.400 con una variazione in diminuzione di € 18.800. Le rimodulazioni intervenute in tale aggregato si sono rese necessarie nelle voci B7, B8, B9, B14. Dette variazioni sono state formulate anche in osservanza del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2014/2016, adottato con Delibera del Consiglio Direttivo del 18/12/2013 ai sensi dell'art. 2, commi 2 e 2-bis, del d.l. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n. 125. In ordine a tale ultimo aspetto, si evidenzia che nel presente provvedimento di rimodulazione sono state rispettate le percentuali di riduzione previste dagli artt. 5, 6, 7 e 8 del citato Regolamento. Nel dettaglio, le principali cause di tale decremento sono, in sintesi, riconducibili ai seguenti scostamenti::

- B7 - Spese per prestazioni di servizi: le cause dell'incremento (+ € 6.000) sono principalmente riconducibili all'aumento delle spese per l'organizzazione eventi (+ € 12.500). Tali maggiori costi sono conformi con le prescrizioni del succitato Regolamento, in quanto proporzionalmente coperti dall'incremento dei contributi esterni ricevuti dall'Ente, non previsti né prevedibili al momento della prima stesura del budget. Si è inoltre prevista una riduzione delle altre spese per la prestazione di servizi (- € 5.000) per le economie previste in tale voce di costo;
- B8 Spese per godimento di beni di terzi: si è apportato un decremento di € 3.000 del conto dei fitti passivi sulla base dei canoni previsti dai contratti in essere;
- B9 - Costi del personale: l'incremento di € 6.700 si riferisce prevalentemente ad una diversa e più corretta contabilizzazione degli oneri relativi alla retribuzione di posizione/risultato del Direttore che sono a carico dell'Ente;
- B14 - Oneri diversi di gestione: il decremento di € 28.500 è dovuto principalmente alla riduzione delle quote sociali, corrispondentemente e proporzionalmente ai minori introiti previsti nella rispettiva voce di ricavo contenuta nel valore della produzione.



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

Si pone in particolare evidenza che, così come previsto dall'art. 9 del sopra menzionato Regolamento, gli utili previsti in applicazione dello stesso, saranno appostati ad una riserva di patrimonio netto denominata "Riserva ex art. 2, comma 2 bis, del DL 31/08/2013" e potranno essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali.

L'insieme delle suddette variazioni nella gestione caratteristica comporta un aumento di € 14.050 del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di € 15.650 ad uno sempre positivo di € 29.700.

Infine, per ciò che riguarda la voce relativa ai **proventi ed oneri straordinari**, si propongono variazioni per azzerare gli appostamenti previsti nei conti di costo/ricavo delle poste straordinarie, in aderenza ai nuovi principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC 12) in seguito alla riforma dei bilanci introdotta dal D.Lgs. n. 139/2015.

Nessuna variazione è prevista relativamente al **Budget degli Investimenti/Dismissioni** ed al **Budget di Tesoreria**.

Per quanto sopra esposto, a norma dell'articolo 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 22/10/2009, sottopongo alla Vostra approvazione le rimodulazioni al budget economico dell'esercizio in corso proposte e chiedo altresì al Collegio dei Revisori di attestare che il presente provvedimento rispetta i vincoli e gli obiettivi stabiliti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2014/2016.

Ascoli Piceno, il 05/10/2016

Il Presidente

Automobile Club Ascoli Piceno - Fermo

Elio Galanti