

AUTOMOBILE CLUB LECCE



RELAZIONE PRESIDENTE

AL PRIMO PROVVEDIMENTO

DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2018

**RELAZIONE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL
BUDGET D'ESERCIZIO 2018**

Con il presente provvedimento si propone la prima rimodulazione al Budget annuale 2018, per opportuno adeguamento degli stanziamenti ai presunti risultati di bilancio.

La presente rimodulazione non genera alcuna variazione del risultato economico. Come è evidenziato nel prospetto analitico allegato le variazioni si sono rese necessarie al fine di allineare il budget 2018 alla evoluzione della situazione economico contabile dell'Ente.

Tale provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione registra una variazione in aumento di € 95.403,00, l'incremento è frutto di aggiustamenti di più conti per rendere il budget più congruo e veritiero, tenuto conto degli andamenti economici effettivi al 30 settembre 2018.

Le voci di conto aggiornate sono le seguenti:

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni **- € 14.200,00**

- Quote Sociali + € 42.660,00
- Proventi per manifestazioni sportive + € 5.000,00
- Proventi invita a revisione + € 1.440,00
- Proventi Rally del Salento - € 63.300,00

Le principali variazioni nella macro-voce dei **ricavi delle vendite e delle prestazioni** riguardano l'aumento dei ricavi per quote sociali, pari ad € 42.660,00 dovuto ad un aumento del numero di associati e alla rideterminazione delle provvigioni spettanti all'Ente; a fronte di tale aumento occorre registrare la diminuzione dei proventi per il Rally del Salento, pari ad € 63.300,00 (ciononostante la gestione del 51° Rally del Salento chiude con un risultato economico positivo di € 5.500,00). In conseguenza di tutto ciò la rimodulazione comporta una riduzione per i Ricavi delle vendite pari ad € 14.200,00.

A5 - Altri ricavi e proventi **€ 109.603,00**

- Affitti di immobili + € 30.436,00
- Sopravvenienze dell'attivo + € 79.167,00

Negli altri ricavi le variazioni riguardano i proventi per affitti di immobili, pari ad € 30.436,00 e alla contabilizzazione di Sopravvenienze Attive per € 79.167,00 in seguito alla rivalutazione della Polizza INA iscritta in Bilancio esclusivamente per il valore dei Premi Versati.

In conseguenza di tutto ciò la rimodulazione comporta un aumento degli altri ricavi e proventi per € 109.603,00.

Pertanto **A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni** ha una variazione negativa di - € 14.200,00; **A5 – Altri ricavi e proventi** ha una variazione positiva per € 109.603,00 l'effetto netto delle due variazioni è una variazione in aumento sul **Valore della produzione A)** pari a € 95.403,00.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale costo della produzione registra, a seguito di tale rimodulazione, una variazione in aumento per complessivi € 95.403,00, mantenendo un risultato operativo lordo positivo e pari a € 71.450,00. Tale rimodulazione è stata formulata nel rispetto delle norme accolte nel nostro “Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa dell' AC LECCE”

Le principali voci rimodulate sono le seguenti:

B.7 – Costi per prestazioni di servizi **- € 68.800,00**

- Spese per Manifestazione Rally del Salento - € 68.800,00
- Consulenze Legali e Notarili - € 1.000,00
- Organizzazione Eventi +€ 1.000,00

Nei costi per prestazioni di servizi la principale variazione riguarda la diminuzione delle spese per manifestazione Rally del Salento, pari ad € 68.800,00, in quanto supportati nella realizzazione della manifestazione da organismi ed Enti esterni alla nostra struttura.

B.9 – Costi del Personale **+ € 10.370,00**

- Stipendi +€ 4.800,00
- Trattamento aree accessorie +€ 260,00
- Oneri Sociali +€ 1.210,00
- Trattamento Fine Rapporto +€ 4.100,00

L'aumento dei costi del Personale sono dovuti esclusivamente alle modifiche previste dal nuovo contratto nazionale che sono state recepite dall'Ente.

B.10 – Ammortamenti e Svalutazioni **+ € 1.414,00**

- Ammortamento immobili +€ 1.414,00

L'aumento delle quote di ammortamento è dovuto alla contabilizzazione degli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio

B.14 – Oneri diversi di gestione **+ € 152.419,00**

- Imposte e tasse deducibili +€ 3.000,00
- Imposte e tasse Indeducibili +€ 28.000,00
- Sopravvenienze passive Ordinarie +€ 40.140,00
- Oneri e Spese Bancarie - € 7.000,00
- Aliquote Sociali Verso ACI - € 17.420,00
- Perdite su Crediti +€ 105.699,00

Le variazioni degli Oneri diversi di gestione principalmente per le voci riguardanti:

Imposte e tasse Indeducibili **+€ 28.000,00**

nel budget iniziale non erano state previste le rate che l'Ente ha pagato nel corso dell'esercizio 2018 in seguito alle definizioni agevolate dei ruoli esattoriali del 2017 e 2018.

Sopravvenienze passive Ordinarie +€ 40.140,00

Aumento dovuto alla registrazione in contabilità di costi degli anni precedenti e non registrati nel periodo di competenza di cui si è venuti a conoscenza nel corso del 2018.

Aliquote Sociali verso ACI - € 17.420,00

La diminuzione delle aliquote sociali verso ACI è dovuta alla rideterminazione delle provvigioni sulle tessere ACI.

Perdite su Crediti + € 105.699,00

Pertanto **B7 – Costi per prestazioni di servizi** ha una variazione in diminuzione di - € 68.800,00; **B9 – Costi del personale** ha una variazione in aumento per € 10.370,00; **B10 – Ammortamenti e svalutazioni** ha una variazione in aumento di € 1.414,00; **B14 – Oneri diversi di gestione** ha una variazione in aumento di € 452.419,00. L'effetto netto delle variazioni dei costi della produzione è una variazione in aumento sui **Costi della produzione B) Valore della produzione A)** pari **95.403,00**.

In fase di rimodulazione è stata prevista tale voce nell'ambito del prosieguo dell'attività di controllo delle posizioni creditorie divenute inesigibili. Si procederà allo stralcio di crediti cronologicamente meno recenti e di singolo importo inferiore ad € 2.500,00 pertanto considerati di modesta entità ai sensi dell'art. 101 comma 5 del TUIR.

Nel Budget degli Investimenti viene rilevato l'incremento degli immobili per € 94.300 relativamente ai lavori di ammodernamento del terzo piano dell'immobile locato alla S.A.R.A. anticipati dalla stessa ma compensati con i canoni di locazione fino al 30.04.2022.

Il provvedimento di rimodulazione non alterando il risultato economico previsto dal budget 2018 non comporta modifiche riguardo al deficit patrimoniale presunto al 31/12/2018 che pertanto rimane inalterato e salvaguarda gli equilibri di bilancio dell'Ente.

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 con il budget d'esercizio in corso.

Lecce, 15 Ottobre 2018

f.to Il Presidente

Automobile Club Lecce

Dr. Aurelio Filippi Filippi