




RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI BUDGET ANNUALE 2024

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2024 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 2024.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB AGRIGENTO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2024				
 Automobile Club Agrigento	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2024	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		140.100,00	0,00	140.100,00
		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		130.000,00	14.000,00	144.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		270.100,00	14.000,00	284.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.500,00	0,00	1.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi		126.700,00	11.000,00	137.700,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		7.500,00	0,00	7.500,00
9) Costi del personale		0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.000,00	0,00	1.000,00
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		82.500,00	0,00	82.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		219.200,00	11.000,00	230.200,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		50.900,00	3.000,00	53.900,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		100,00	0,00	100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		10.000,00	14.000,00	24.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-9.900,00	-14.000,00	-23.900,00
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
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		41.000,00	-11.000,00	30.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		3.000,00	0,00	3.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		38.000,00	-11.000,00	27.000,00



- Il totale del Valore della produzione passa da € 270.100 a € 284.100 con una variazione in aumento di € 14.000;
- Il Totale dei Costi della produzione passa da € 219.200 a € 230.200 con una variazione in aumento di € 11.000;
 - La differenza tra il Valore e Costi della produzione pertanto si attesta a € 53.900 con una variazione di € 3.000;
- La differenza dei proventi e oneri finanziari si incrementa di € 14.000 passando da € 9.900 a € 23.900;
- Il totale rettifiche di valore di attività e passività si incrementa in valore negativo - € 11.000
- Le imposte dell'esercizio rimangono inalterate

Alla luce di quanto sopra esposto, il risultato di esercizio passa da un utile economico presunto al 31/12/2024 di € 38.000 ad € 27.000, subendo una variazione di - € 11.000.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

- **Sul fronte dei ricavi**, si registra una tenuta al netto dell'incremento per proventi contribuiti per eventi che vanno a compensare i maggiori costi previsti.
- **sul fronte dei costi**, si conferma che sono state rispettate le riduzioni dei costi intermedi come da regolamento AC in base alle percentuali ivi evidenziate e in funzione dell'andamento economico al 30/09/2024 e dati consuntivi al 31/12/2021. Gli scostamenti più rilevanti sono evidenziati nella voce B07 dovuto al costo degli eventi interamente coperti dai maggiori ricavi.

il conto C17 "interessi e altri oneri finanziari": si incrementa di € 14.000 per effetto dell'adeguamento della posta su interessi su mutui in essere;

In ottica del contenimento della spesa, come previsto dal regolamento approvato per il triennio 2023 – 2025 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Sul fronte del Budget degli Investimenti non sono state apportate variazioni rispetto alle previsioni iniziali di nell'esercizio.

In conclusione, partendo da una situazione contabile alla data del 30/09/2024, sono state apportate rettifiche di storno e integrazione di costi e ricavi, in aderenza al principio di competenza nella redazione del conto economico dell'anno 2024.

A conclusione di detto lavoro il risultato di esercizio passa da un utile economico presunto al 31/12/2024 di € 38.000 ad € 29.000, subendo una variazione di - € 11.000.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2018 di ACI Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari



TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	284.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	284.100
4) Costi della produzione	230.200
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	229.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	54.900

Da precisare che in osservanza della circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 erano stati prodotti degli allegati al budget 2024 che non vengo aggiornati in quanto espressamente non soggetti a modifiche ma annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

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 al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Agrigento lì, 14/10/2024