



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 2° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL 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 AVELLINO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2024				
	Budget Iniziale Esercizio 2024	Variazione +/- a seguito 2° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	470.100	-52.500	417.600	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
5) Altri ricavi e proventi	236.500	-12.500	224.000	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	706.600	-65.000	641.600	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500	-1.500	1.000	
7) Spese per prestazioni di servizi	251.500	-71.900	179.600	
8) Spese per godimento di beni di terzi	25.000	0	25.000	
9) Costi del personale	83.600	-6.200	77.400	
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.000	1.000	9.000	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	239.000	20.000	259.000	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	609.600	-58.600	551.000	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	97.000	-6.400	90.600	
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	
16) Altri proventi finanziari	200	2.400	2.600	
17) Interessi e altri oneri finanziari:	100	0	100	
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	100	2.400	2.500	
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	
19) Svalutazioni	0	0	0	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	97.100	-4.000	93.100	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	35.000	-4.000	31.000	
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	62.100	0	62.100	

- Il valore della produzione si riduce di € 65.000 dovuti ad una riduzione dei ricavi per la l'attività sportiva per un evento che non si è più realizzato ed un incremento della base associativa;



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

- I costi della produzione si riducono complessivamente di € 58.600; le variazioni intervenute si sono rese necessarie poiché si è provveduto a ridurre principalmente il costo per l'organizzazione di manifestazioni sportive ed incrementare le aliquote sociali proporzionalmente ai ricavi attesi.

Come previsto dal regolamento approvato, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Si precisa che la rimodulazione è stata adottata, oltre che per i motivi sopra esposti, anche per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2024 non vede variare il dato rispetto a quanto ipotizzato nella 1° rimodulazione al budget 2024 approvata dagli Organi dell'Ente.

Altra variazione intervenuta riguarda il Budget degli investimenti per € 400.000 di maggiori spese in funzione dell'imminente investimento dell'Ente per sottoscrizione della polizza Sara in convenzione con Aci e gli Enti periferici.

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del Budget di Tesoreria.

Si riporta tabella del calcolo MOL in seguito alle rimodulazioni intervenute:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	641.600
2) di cui proventi straordinari	0
	3 - Valore della produzione netto (1-2)
4) Costi della produzione	551.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	9.000
	7 - Costi della produzione netti (4-5-6)
	MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)
	99.600

Si confermano gli obiettivi perseguiti come già illustrati nella relazione alla 1° rimodulazione.

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.

Avellino li, 28/11/2024

Il Presidente

Automobile Club Avellino

Avv. Stefano Lombardi