




Automobile Club Chieti

AUTOMOBILE CLUB CHIETI RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 2° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE BUDGET 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 CHIETI - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2024			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2024	Variazione +/- a seguito 2° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	338.600,00	60.000,00	398.600,00
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	165.500,00	0,00	165.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	504.100,00	60.000,00	564.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500,00	0,00	500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	162.700,00	17.000,00	179.700,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	25.000,00	0,00	25.000,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.500,00	0,00	1.500,00
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	238.000,00	38.000,00	276.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	427.700,00	55.000,00	482.700,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	76.400,00	5.000,00	81.400,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	2.500,00	0,00	2.500,00
16) Altri proventi finanziari	33.000,00	0,00	33.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	13.000,00	0,00	13.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	22.500,00	0,00	22.500,00
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
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	98.900,00	5.000,00	103.900,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	29.100,00	1.800,00	30.900,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	69.800,00	3.200,00	73.000,00



Automobile Club Chieti

- Il totale del Valore della produzione passa da €. 504.100 a €. 564.100 con una variazione in aumento di €. 60.000;
 - Il Totale dei Costi della produzione passa da €. 427.700 a €. 482.700 con una variazione in aumento di €. 55.000;
 - La differenza tra il Valore e Costi della produzione pertanto si attesta da €. 76.400 a €. 81.400 con una variazione in aumento di €. 5.000;
 - La differenza dei proventi e oneri finanziari non varia;
 - Le imposte dell'esercizio passano da €. 29.100 a €. 30.900 con una variazione in aumento di €. 1.800;
- Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2024 passa da €. 69.800 a €. 73.000, subendo una variazione di €. 3.200 per maggior utile previsto.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che le variazioni sono intervenute principalmente per allineamento prodotti associativi in base all'andamento annuale e l'acquisto dell'immobile sottoscritto con giusta delibera del Consiglio Direttivo di gennaio e che si concluderà entro la fine dell'esercizio.

- **Sul fronte dei ricavi**, si registra un incremento di € 60.000,00 alla voce "Ricavi per la vendita e prestazione di servizi", dovuto agli opportuni adeguamenti apportati alla voce ricavi per quote sociali (+ €. 60.000).
- **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 31/12/2023.

Gli scostamenti rilevanti sono evidenziati nella voce B07 e B14.

- **il conto B07 "Spese per prestazioni di servizi"** subisce un incremento complessivo per + € **17.000,00** per i costi accessori legati all'acquisto dell'immobile e per la fatturazione su servizi informatici;
- **il conto B14 "Altri oneri diversi di gestione"** subisce un incremento complessivo per + € **38.000,00** per adeguare i costi per aliquote sociali in proporzione al contestuale incremento della voce di ricavi per quote sociali, al lordo dell'eventuale erogazione del contributo relativo alla "Fase incentivante 2" che ad oggi non è stato ancora deliberato da Aci Italia, nonché imposte e tasse deducibili e indeducibili relative al nuovo immobile.



Automobile Club Chieti

Si è ritenuto opportuno adeguare, infine, **le imposte dell'esercizio** in base al risultato presunto al 31/12/2024, con il conseguente incremento della voce "imposte di esercizio": **+ €. 1.800.**

Il risultato presunto di esercizio al 31/12/2024 vede un incremento dell'utile atteso di € 3.200 che passa da € 69.800 a € 73.000.

In ottica del contenimento della spesa, come previsto dal "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023-2025", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Chieti con delibera n. 9/2022 del 26/10/2022, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

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

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	564.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	564.100
4) Costi della produzione	482.700
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	481.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	82.900



Automobile Club Chieti

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, nonché asseverazione da parte dei Revisori del rispetto del Regolamento relativo ai risparmi di spesa.

Chieti, 31/10/2024

IL PRESIDENTE
Avv. Mario Aloè