



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2023

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2023 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 2023.

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 COSENZA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2023			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2023	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	545.200,00	195.000,00	740.200,00
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	320.000,00	0,00	320.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	865.200,00	195.000,00	1.060.200,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	465.000,00	9.300,00	474.300,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.500,00	8.500,00	10.000,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.000,00	0,00	18.000,00
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	280.000,00	216.000,00	496.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	768.500,00	233.800,00	1.002.300,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	96.700,00	-38.800,00	57.900,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	5.000,00	18.000,00	23.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.000,00	6.000,00	9.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	2.000,00	12.000,00	14.000,00
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)	98.700,00	-26.800,00	71.900,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	26.000,00	0,00	26.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	72.700,00	-26.800,00	45.900,00



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

Il valore della produzione passa da € 865.200 ad € 1.060.200 con un incremento di (€ 195.000), detta variazione si è resa necessaria per adeguare le stime sugli effettivi ricavi effettivamente stimati fino alla chiusura dell'esercizio e in dettaglio riguardano la voce *A1 ricavi per le vendite di prestazioni e servizi*, in incremento per un totale di €. 100.000 ovvero:

- quote sociali (€ 180.000)
- proventi per manifestazioni sportive (€ 15.000)

I costi della produzione passano da €. 768.500 ad €. 1.002.300 con una variazione in aumento di € 233.800.

Le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B8 e B14; come previsto dal regolamento approvato, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Passando in disamina le variazioni intervenute nel conto *B7 altre spese per prestazioni di servizi* sono state prodotte le seguenti modifiche, in aumento per:

- spese per incremento compenso direttore ad interim (+ € 15.300);
- spese avviamento delegazione Crotone (- € 6.000)

La voce *B8, spese per godimento di beni di terzi* ha subito le seguenti variazioni, solo in aumento per € 8.500 che in dettaglio hanno riguardato:

- fitti passivi (+ € 8.500)

la voce *B14, oneri diversi di gestione* ha subito le seguenti variazioni, solo in aumento per € 216.000 che in dettaglio hanno riguardato:

- aliquote sociali (+ € 93.000)
- altri oneri di gestione per la transazione intervenuta per contenziosi in essere tra la società in house e terzi (+ € 123.000)

Alla luce delle variazioni sopra esposte, la differenza tra valore e costi della produzione ha prodotto un decremento di €. 38.800, passando dall'originario valore di €. 96.700 a quello aggiornato di € 57.900.

Così come stabilito dall'art. 9 del Regolamento, gli utili previsti saranno destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

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

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.060.200
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.060.200
4) Costi della produzione	1.002.300
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	18.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	984.300
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	75.900

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.

L'utile economico presunto al 31/12/2023 passa da €. 72.700 a €. 45.900.

Sul fronte del Budget degli Investimenti si è resa necessaria la rimodulazione utile di € 20.000 per l'imputazione degli interessi sulla polizza detenuta dall'Ente con la Sara Assicurazioni.

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

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.

Cosenza lì, 11/09/2023

Il Presidente

Automobile Club Cosenza

Ing. Ernesto Ferraro