

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
 AL 1° 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 COSENZA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2024				
Allegato 1- BUDGET ECONOMICO		Budget Iniziale Esercizio 2024	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		745.100,00	135.100,00	880.200,00
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	66.000,00	386.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.065.100,00	201.100,00	1.266.200,00
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		471.100,00	117.000,00	588.100,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		16.000,00	41.000,00	57.000,00
9) Costi del personale		0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		18.000,00	10.000,00	28.000,00
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		402.000,00	100.000,00	502.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		911.100,00	268.000,00	1.179.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		154.000,00	-66.900,00	87.100,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		20.000,00	4.000,00	24.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		10.000,00	0,00	10.000,00
17)- bis Utili a perdite su cambi		0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		10.000,00	4.000,00	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)		164.000,00	-62.900,00	101.100,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		44.000,00	-16.400,00	27.600,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		120.000,00	-46.500,00	73.500,00

il **valore della produzione** passa da € 1.065.100 ad € 1.266.200 con un incremento di (€ 201.100), 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 €. 135.100 ovvero:

- quote sociali (€ 135.000)
- proventi servizi sisal pay (€ 100)

la voce *A5 altri ricavi e proventi*, in incremento per un totale di €. 66.000 ovvero:

- affitti di immobili (€ 9.800)
- provvigioni attive (€ 25.000)
- proventi per eventi utilizzo sede (€ 31.200)

L'automobile Club sta cambiando la propria sede amministrativa andando presso altra più prestigiosa, il costo per i fitti della nuova sede verrà azzerato dai ricavi per fitto sede in proprietà oltre ai ricavi stimati dagli eventi che potranno essere organizzati in quota parte dell'immobile della nuova sede.

I costi della produzione passano da €. 911.100 ad €. 1.179.100 con una variazione in aumento di € 268.000.

Le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B8, B10 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:

- provvigioni passive (+ € 22.000);
- organizzazione eventi (+ € 50.000);
- spese di avviamento nuova sede – luce, facchinaggio, vigilanza (+ € 30.000);
- assicurazione (+ € 5.000);
- polizze fideiussorie (+ € 10.000);

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

- fitti passivi (+ € 41.000);

La voce *B10, ammortamenti e svalutazioni* ha subito le seguenti variazioni in aumento che in dettaglio hanno riguardato:

- ammortamenti materiali (+ € 10.000);

la voce B14, *oneri diversi di gestione* ha subito le seguenti variazioni, solo in aumento per € 100.000 che in dettaglio hanno riguardato:

- aliquote sociali (+ € 100.000)

Alla luce delle variazioni sopra esposte, la differenza tra valore e costi della produzione ha prodotto un decremento di €. 66.900, passando dall'originario valore di €. 154.000 a quello aggiornato di € 87.100.

Ulteriori variazioni riguardano i proventi finanziari per adeguamento polizza Sara assicurazioni per € 4.000 e adeguamento imposte di esercizio per - € 16.400.

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	1.266.200
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.266.200
4) Costi della produzione	1.179.100
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	28.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.151.100
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	115.100

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 31/12/2024 passa da €. 120.000 a €. 73.500.

Sul fronte del Budget degli Investimenti si è resa necessaria la rimodulazione di € 53.000 per l'imputazione degli interessi sulla polizza detenuta dall'Ente con la Sara Assicurazioni e spese da sostenere sull'immobile per renderlo idoneo alla locazione.

Nessuna altra variazione e intervenuta a carico del Budget di Iesoreria.

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; chiedo ai revisori di asseverare il rispetto del Regolamento per la riduzione dei costi intermedi.

Cosenza li, 10/06/2024

Il Presidente


Automobile Club Cosenza

f.to Ing. Ernesto Ferraro