

**AUTOMOBILE CLUB ENNA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2022**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2022 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 2022.

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 ENNA - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2022			
	Budget esercizio 2022	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	133.100,00	10.000,00	143.100,00
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	89.000,00	3.500,00	92.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	222.100,00 	13.500,00 	235.600,00
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	51.550,00	0,00	51.550,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	12.000,00	0,00	12.000,00
9) Costi del personale	68.000,00	6.000,00	74.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.000,00	0,00	4.000,00
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	52.900,00	2.000,00	54.900,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	188.950,00 	8.000,00 	196.950,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	33.150,00 	5.500,00 	38.650,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500,00	5.500,00	6.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-500,00 	-5.500,00 	-6.000,00
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)	32.650,00 	0,00 	32.650,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00	0,00	8.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	24.650,00 	0,00 	24.650,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

- A01. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: la voce che determina questa variazione in aumento è quella relativa alle quote sociali che registrano un incremento superiore a quanto previsto in sede di redazione del budget.

- A5. Altri ricavi e proventi: la voce in aumento è quella relativa ai “Concorsi e rimborsi diversi”.

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B09. Costo del personale: in seguito ad un aumento contrattuale, si registra un incremento del costo relativo agli stipendi dei dipendenti.
- B14. Oneri diversi di gestione: in linea con quanto indicato per le quote sociali, si registra un aumento relativamente ai costi per aliquote verso ACI Italia all’interno di questa voce di budget.

ONERI FINANZIARI

- C17. Interessi e altri oneri finanziari: è necessaria una variazione di questa voce per la corretta imputazione degli interessi passivi addebitati con il piano di rientro accordato con Automobile Club Italia.

L’effetto totale delle rimodulazioni poste in essere è pari a € 0 lasciando invariato il risultato finale previsto ad € 24.650.

A seguito delle rimodulazioni poste in essere, il MOL dell’AC Enna si modifica come risulta dalla tabella sotto riportata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	235.600
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	235.600
4) Costi della produzione	196.950
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	4.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	192.950
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	42.650

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto degli obiettivi fissati dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” di cui all’art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall’AC Enna a seguito di approvazione nella seduta del Consiglio Direttivo del 26 Ottobre 2020 con delibera nr. 11/20.

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.

AUTOMOBILE CLUB ENNA

Enna li, 10/10/2022

Il Presidente

Automobile Club Enna
Alessandro Battaglia