



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 MACERATA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2022			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2021	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	195.000,00	95.500,00	290.500,00
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	57.000,00	13.500,00	70.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	252.000,00	109.000,00	361.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500,00	0,00	1.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	67.900,00	63.000,00	130.900,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	500,00	0,00	500,00
9) Costi del personale	43.681,00	2.000,00	45.681,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	500,00	0,00	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	116.750,00	44.000,00	160.750,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	230.831,00	109.000,00	339.831,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.169,00	0,00	21.169,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	50,00	0,00	50,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.950,00	0,00	4.950,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-4.900,00	0,00	-4.900,00
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)	16.269,00	0,00	16.269,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000,00	0,00	6.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.269,00	0,00	10.269,00

Il valore della produzione passa da € 252.000 ad € 361.000 con un incremento di (€ 109.000), detta variazione si è resa necessaria per adeguare le stime sugli effettivi ricavi effettivamente stimati fino alla chiusura dell'esercizio.

I costi della produzione passano da €. 252.000 ad €. 361.000 con una variazione in aumento di € 109.000,00.

Le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B9 e B14; come previsto dal regolamento approvato, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Alla luce delle variazioni sopra esposte, la differenza tra valore e costi della produzione non ha prodotto variazioni.

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	361.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	361.000
4) Costi della produzione	339.831
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	339.331
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	21.669

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 31/12/2022 resta invariato ad €. 10.269.

Sul fronte del Budget degli Investimenti non si sono rese necessarie rimodulazioni.

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

Preme richiamare l'attenzione su quanto indicato da ACI Italia – Ufficio Amministrazione e Bilancio con circolare prot. n. 8404 del 26/09/2021: in ottemperanza



all'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato nella seduta del Consiglio Direttivo per il triennio 2020 – 2022, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, deve vigilare sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; effettuare verifiche periodiche in corso di esercizio e, se corretto, constatare di non aver rilevato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

Il Collegio dei Revisori, altresì, come previsto dall'art. 9 del Regolamento, dovrà attestare all'interno della relazione di competenza che i risparmi conseguiti e quelli realizzati negli esercizi precedenti saranno destinati al miglioramento dei saldi di Bilancio.

L'attestazione del rispetto degli obiettivi dovrà essere contenuta nella relazione di competenza del Collegio dei Revisori, come richiesto anche nella circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014.

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.

MACERATA lì, 26/10/2022

F.to Il Presidente

Automobile Club MACERATA

Dr. Enrico Ruffini