

AUTOMOBILE CLUB PISTOIA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2022

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2022 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC PISTOIA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2022			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2022	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.131.500,00	0,00	1.131.500,00
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	582.500,00	20.000,00	602.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.714.000,00	20.000,00	1.734.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.000,00	0,00	7.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	514.500,00	0,00	514.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	128.000,00	0,00	128.000,00
9) Costi del personale	387.000,00	20.000,00	407.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	70.000,00	0,00	70.000,00
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	15.000,00	0,00	15.000,00
14) Oneri diversi di gestione	591.000,00	0,00	591.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.712.500,00	20.000,00	1.732.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.500,00	0,00	1.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	36.000,00	0,00	36.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	36.000,00	0,00	36.000,00
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)	37.500,00	0,00	37.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	37.500,00	0,00	37.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 20.000,00, passando da un valore di € 1.714.000,00 ad un valore assestato di € 1.734.000,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

A5 – Altri ricavi e proventi: incremento di € 20.000,00 per maggiori ricavi per provvigioni attive da SARA Assicurazioni.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 20.000,00, passando da un valore di € 1.712.500,00 ad un valore assestato di € 1.732.500,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

B9 – Costi del personale: incremento di € 20.000,00 relativo ai maggiori costi del personale a seguito del rinnovo del CCNL funzioni centrali sottoscritto in data 09/05/2022 per il quadriennio 2019 – 2021 che ha comportato un aumento dei costi del personale dipendente.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2022, confermato in un pareggio.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 86.500,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.734.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.734.000
4) Costi della produzione	1.732.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	85.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.647.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	86.500

Il presente provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pistoia” approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 30/03/2021.

Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

Pistoia, 24 ottobre 2022

IL PRESIDENTE
Dott. Antonio Breschi