

AUTOMOBILE CLUB PISTOIA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2025

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2025 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 2025			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2025	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.156.500,00	56.000,00	1.212.500,00
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	742.000,00	0,00	742.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.898.500,00	56.000,00	1.954.500,00
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	648.500,00	0,00	648.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	135.000,00	0,00	135.000,00
9) Costi del personale	367.500,00	31.000,00	398.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	63.000,00	0,00	63.000,00
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	20.000,00	0,00	20.000,00
14) Oneri diversi di gestione	653.000,00	25.000,00	678.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.894.000,00	56.000,00	1.950.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.500,00	0,00	4.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	50.000,00	0,00	50.000,00
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)	50.000,00	0,00	50.000,00
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)	54.500,00	0,00	54.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	54.500,00	0,00	54.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 56.000, passando da un valore di € 1.898.500 ad un valore assestato di € 1.954.500.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 56.000 per maggiori ricavi per quote sociali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 56.000, passando da un valore di € 1.894.000 ad un valore assestato di € 1.950.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

B9 – Costi del personale: incremento di € 31.000 relativo ai maggiori costi del personale per modifiche nel totale del fondo trattamento accessorio e nel ricalcolo della quota annua di accantonamento al fondo di anzianità dei dipendenti dell'Ente;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 25.000 relativo a: maggiori contributi per attività sportiva da erogare entro la fine dell'esercizio 2025 e stanziamento insufficiente sulla voce relativa alle aliquote sociali verso la sede centrale.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2025, confermato in un pareggio.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 87.500,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.954.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.954.500
4) Costi della produzione	1.950.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	83.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.867.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	87.500

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 24/10/2022.

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

Pistoia, 27 ottobre 2025

IL PRESIDENTE
Dott. Antonio Breschi