

AUTOMOBILE CLUB POTENZA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2024

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2024 al fine di adeguare gli stanziamenti iniziali presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il risultato presunto del budget iniziale.

Le variazioni riguardano il solo Budget Economico.

Automobile Club Potenza

 Automobile Club Potenza	BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2024 previsione iniziale	Variazioni da approvare	Budget 2024 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		352.000,00	40.000,00	392.000,00
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		134.000,00	10.000,00	144.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		486.000,00	50.000,00	#VALORE!
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.000,00	-1.500,00	2.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi		202.000,00	-1.500,00	200.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		31.000,00	0,00	31.000,00
9) Costi del personale		0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		5.800,00	0,00	5.800,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi		25.000,00	-25.000,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione		191.700,00	78.000,00	269.700,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		459.500,00	50.000,00	509.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		26.500,00	0,00	26.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				

15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.000,00	0,00	7.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-6.500,00	0,00	-6.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	20.000,00	0,00	20.000,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	2.000,00	0,00	2.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	18.000,00	0,00	18.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 50.000,00 dovuto:

- ad un incremento di € 30.000,00 sul conto Quote Sociali rimodulato sulla base delle risultanze al 10/10/2024 che evidenziano un incremento della produzione Associativa dovuto sia all'attività delle Delegazioni sia alla produzione delle Agenzie SARA del territorio Provinciale;
- ad un incremento di € 10.000,00 dei Proventi per Riscossione Tasse Automobilistiche determinato dall'incremento del numero di riscossioni e dei diritti di riscossione di 20 centesimi per ogni transazione;
- ad un incremento di € 10.000,00 delle Provvigioni Attive riconosciute sulla produzione delle Agenzie SARA.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei Costi della produzione si incrementa di € 50.000,00 dovuti alle seguenti riduzioni ed incrementi dei conti di costo:

- acquisti di materie prime e di consumo - € 1.500,00;
- Provvigioni Passive + € 4.000,00;
- Pubblicità e attività promozionali - € 1.000,00;
- Corsi di educazione stradale - € 2.000,00;
- Fornitura Gas - € 1.000,00;
- Fornitura di Energia Elettrica - € 500,00;
- Premi di Assicurazione – e 1.000,00;
- Accantonamento al fondo rischi per altre cause in corso - € 25.000,00;
- Imposte e tasse deducibili - € 3.000,00;
- Omaggi ed articoli promozionali - € 4.000,00;
- Insussistenza dell'Attivo + 85.000,00.

Tra i conti che hanno subito le maggiori variazioni si evidenziano i conti:

- CP.01.09.0008 Insussistenze dell'attivo ordinarie, variazione in incremento di € 85.000,00 determinata dalla necessità di azzerare il conto di credito creato negli anni precedenti per compensare la rateizzazione del debito verso l'INPS risalente a vicende legate all'utilizzazione di personale temporaneo negli anni 80 e che aveva avuto alterne vicende giudiziarie.

Sulla base delle indicazioni dello Studio Legale che ha seguito la controversia tra l'AC Potenza e l'INPS il Consiglio Direttivo dell'Ente ha deciso di azzerare detto Credito in quanto è impossibile ricorrere nuovamente in giudizio nei confronti dell'INPS, per le seguenti motivazioni:

c'è una sostanziale indeterminatezza del credito legata alla difficile ricostruzione la documentazione comprovante le ragioni dell'AC PZ atteso il tempo trascorso e l'incertezza dell'esito del giudizio con un elevato rischio di soccombenza e conseguente aggravio di costi.

- CP.01.07.0001 Accantonamento al fondo rischi per altre cause in corso, variazione in diminuzione di - € 25.000,00, dovuta all'eliminazione del conto che negli anni

passati ha alimentato il Fondo Rischi, creato appositamente per compensare l'eventuale perdita sui crediti vantati dall'Ente ed in particolare sul credito INPS.

Il risultato netto della rimodulazione lascia invariato il risultato economico del 2024 di € 18.000,00.

Il MOL presenta dopo la rimodulazione un valore positivo di € 32.300,00, come si evince dalla tabella sotto riportata:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	536.000,00
2) Di cui proventi straordinari	0,00
3) Valore della produzione netto (1-2)	536.000,00
4) Costi della produzione	509.500,00
5) Di cui oneri straordinari	0,00
6) Di cui ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti (B10, B12, B13)	5.800,00
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	503.700,00
8) MARGINE OPERATIVO LORDO	32.300,00

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al “ Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Potenza” approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 15/10/2022 per il triennio 2023 - 2025.

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

Il Presidente

Salomone Bevilacqua