



**AUTOMOBILE CLUB MOLISE
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2025**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al budget annuale 2025 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 2025.

Le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

BUDGET ECONOMICO

AC MOLISE - 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	1.600.500,00	600.000,00	2.200.500,00
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	342.500,00	0,00	342.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.943.000,00	600.000,00	2.543.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	630.500,00	0,00	630.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	18.000,00	0,00	18.000,00
9) Costi del personale	33.000,00	0,00	33.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	27.000,00	80.000,00	107.000,00
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	1.121.500,00	515.000,00	1.636.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.834.000,00	595.000,00	2.429.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	109.000,00	5.000,00	114.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	2.500,00	0,00	2.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.500,00	5.000,00	13.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-6.000,00	-5.000,00	-11.000,00
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)	103.000,00	0,00	103.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	53.000,00	0,00	53.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	50.000,00	0,00	50.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE



AUTOMOBILE CLUB MOLISE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 600.000, passando da un valore di € 1.943.000 ad un valore assestato di € 2.543.000 per l'effetto del deciso miglioramento nelle quote sociali (+ € 600.000).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 595.000, passando da un valore di € 1.834.000 ad un valore assestato di € 2.429.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

B10 – Ammortamenti e svalutazioni: incremento di € 80.000 su un fondo svalutazione crediti verso clienti;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 515.000 relativi ai maggiori costi per aliquote sociali verso ACI Italia. In questo caso vale quanto detto in riferimento al notevole incremento del valore della produzione.

PROVENTI O NERI FINANZIARI

Il totale dei proventi o oneri finanziari registra un decremento di € 5.000, passando da un valore di - € 6.000 ad un valore assestato di - € 11.000. La variazione riguarda i maggiori oneri sul piano di rientro verso la sede centrale.

Il risultato netto delle rimodulazioni non modifica il risultato per l'anno 2025, che rimane di € 50.000.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 165.000 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.543.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.543.000
4) Costi della produzione	2.429.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	107.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	2.322.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	221.000

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 Molise" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 06.12.2022.

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



AUTOMOBILE CLUB MOLISE

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.

Campobasso lì, 08/10/2025

Il Presidente
Automobile Club Molise
Dott. Riccardo Tesone