

**AUTOMOBILE CLUB MOLISE
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.

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

BUDGET ECONOMICO

AC MOLISE - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2022			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2022	Variazione +/- a seguito 1° Provv. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	619.007,00	0,00	619.007,00
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	162.858,00	0,00	162.858,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	781.865,00	0,00	781.865,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.758,00	0,00	1.758,00
7) Spese per prestazioni di servizi	332.467,00	-50.000,00	282.467,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	24.395,00	0,00	24.395,00
9) Costi del personale	42.573,00	-20.000,00	22.573,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	5.000,00	5.000,00
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	350.693,00	55.000,00	405.693,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	751.886,00	-10.000,00	741.886,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	29.979,00	10.000,00	39.979,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.700,00	0,00	2.700,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-2.700,00	0,00	-2.700,00
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)	27.279,00	10.000,00	37.279,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.942,00	10.000,00	11.942,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.337,00	0,00	25.337,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un decremento di € 10.000,00, passando da un valore di € 751.886 ad un valore assestato di € 741.886.

Il decremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di € 50.000 relativo a minori costi per organizzazione di manifestazioni sportive;

B9 – Costi del personale: decremento di € 20.000 relativo al compenso del direttore dell’Ente che è stato “spostato” tra le spese per prestazioni di servizi (voce B7 del budget economico);

B10 – Ammortamenti e svalutazioni: incremento di € 5.000 necessari per permettere la corretta imputazione delle quote di ammortamento annue;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 55.000 relativi ai maggiori costi per aliquote sociali verso ACI Italia.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l’anno 2022, confermato in € 25.337.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 44.979 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	781.865
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	781.865
4) Costi della produzione	741.886
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	736.886
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	44.979

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”.

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

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 li, 03/10/2022

Il Presidente

F.to Dott. Di Marzo Luigi