

**AUTOMOBILE CLUB MOLISE
 RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
 1° PROVVEDIMENTO
 DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2023**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al budget annuale 2023 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 2023.

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

BUDGET ECONOMICO

AC MOLISE - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2023			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2023	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	565.500,00	540.000,00	1.105.500,00
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	187.000,00	0,00	187.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	752.500,00	540.000,00	1.292.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	0,00	2.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	258.000,00	70.000,00	328.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	19.000,00	0,00	19.000,00
9) Costi del personale	33.000,00	-33.000,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.000,00	0,00	7.000,00
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	402.000,00	495.000,00	897.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	721.500,00	532.000,00	1.253.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.000,00	8.000,00	39.000,00
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:	7.000,00	2.500,00	9.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	-7.000,00	-2.500,00	-9.500,00
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)	24.000,00	5.500,00	29.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00	5.500,00	14.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.000,00	0,00	15.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 540.000, passando da un valore di € 752.500 ad un valore assestato di € 1.292.500 per effetto del deciso miglioramento nelle quote sociali.



COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 532.000, passando da un valore di € 721.500 ad un valore assestato di € 1.253.500.

L'incremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento di € 70.000 relativo a maggiori costi per servizi dedicati all'utenza e necessari per il funzionamento dell'Ente;

B9 – Costi del personale: decremento di € 33.000 dovuto alla circostanza che, nel corso del 2023, non si procederà all'assunzione di alcun dipendente;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 495.000 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 E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi e oneri finanziari registra un incremento di € 2.500, passando da un valore di € 7.000 ad un valore assestato di € 9.000 in ragione dei maggiori interessi passivi sia sul conto corrente dell'Ente che sul piano di rientro del debito verso la sede centrale.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il totale delle imposte sul reddito dell'esercizio registra un incremento di € 5.500, passando da un valore di € 24.000 ad un valore assestato di € 29.500.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2023, confermato in € 15.000.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 46.000 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.292.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.292.500
4) Costi della produzione	1.253.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	7.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.246.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	46.000



AUTOMOBILE CLUB MOLISE

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.

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 II, 03/10/2023

Il Presidente

Automobile Club Molise

AUTOMOBILE CLUB MOLISE

IL PRESIDENTE

(Riccardo Tesone)

