

**AUTOMOBILE CLUB MOLISE
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2024**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al budget annuale 2024 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 2024.

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

BUDGET ECONOMICO

AC MOLISE - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2024			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2024	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.152.500,00	350.000,00	1.502.500,00
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	638.500,00	-250.000,00	388.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.791.000,00	100.000,00	1.891.000,00
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	416.000,00	0,00	416.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	20.000,00	0,00	20.000,00
9) Costi del personale	33.000,00	0,00	33.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.000,00	0,00	18.000,00
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	903.000,00	350.000,00	1.253.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.394.000,00	350.000,00	1.744.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	397.000,00	-250.000,00	147.000,00
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:	9.000,00	0,00	9.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-9.000,00	0,00	-9.000,00
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)	388.000,00	-250.000,00	138.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	88.000,00	0,00	88.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	300.000,00	-250.000,00	50.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 100.000, passando da un valore di € 1.791.000 ad un valore assestato di € 1.891.000 per l'effetto combinato da un lato del deciso miglioramento nelle quote sociali (+ € 350.000) e dall'altro per la riduzione nelle previsioni sulle provvigioni attive da SARA

Assicurazioni (- € 250.000) a seguito del venir meno degli introiti previsti sull'iniziativa legata alle polizze assicurative SARA sulle nuove immatricolazioni DR.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 350.000, passando da un valore di € 1.394.000 ad un valore assestato di € 1.744.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 350.000 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.

Il risultato netto delle rimodulazioni modifica il risultato per l'anno 2024, che passa ad € 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	1.891.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.891.000
4) Costi della produzione	1.744.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	18.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.726.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	165.000

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.

BUDGET INVESTIMENTI

AC MOLISE - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2024			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2024	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	0,00	0,00	0,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	35.000,00	15.000,00	50.000,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	65.000,00	0,00	65.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	100.000,00	15.000,00	115.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	10.000,00	10.000,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	100.000,00	25.000,00	125.000,00

La variazione posta in essere si è resa necessaria per permettere da un lato la corretta imputazione delle spese per gli interventi di manutenzione straordinaria sull'immobile di sede di proprietà dell'Automobile Club Molise e dall'altro per aumentare lo stanziamento relativo all'acquisto di partecipazioni per permettere la costituzione di una nuova società per la gestione di parcheggi (società in cui l'Ente avrà una partecipazione di maggioranza).

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, 02/10/2024

Il Presidente

Automobile Club Molise

Riccardo Tesone