

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2022

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2022 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC PISA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2022			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2022	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	987.000,00	3.000,00	990.000,00
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	489.500,00	31.500,00	521.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.476.500,00	34.500,00	1.511.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.000,00	0,00	10.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	597.500,00	30.000,00	627.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	31.000,00	0,00	31.000,00
9) Costi del personale	253.500,00	21.000,00	274.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	88.000,00	0,00	88.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	3.000,00	0,00	3.000,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	455.500,00	-3.000,00	452.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.438.500,00	48.000,00	1.486.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	38.000,00	-13.500,00	24.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	10.000,00	0,00	10.000,00
16) Altri proventi finanziari	1.000,00	0,00	1.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.000,00	-3.000,00	1.000,00
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	3.000,00	10.000,00
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)	45.000,00	-10.500,00	34.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	45.000,00	-10.500,00	34.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00



VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della Produzione registra un incremento pari ad € 34,500 determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 3.000,00 per maggiori proventi assistenza automobilistica.

A5 – Altri ricavi e proventi : incremento pari ad € 31.500,00 per maggiori rimborsi di consumi condominiali correlato a maggior costi di utenze; e maggiori ricavi per proventi Pago Pa MCTC.e provvigioni attive.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 48.000,00, passando da un valore di € 1.438.500,00 ad un valore assestato di € 1.486.500,00.

Determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento di € 30.000,00 relativo a:

1. Maggiori spese previste per utenze elettriche e gas
2. maggiori spese per eventi

B9 – Costi del Personale : incremento di € 21.000,00 per adeguamento stipendi a seguito del nuovo CCNL 2019/2021 sottoscritto il 09/05/2022

B14 – Oneri diversi di gestione diminuzione di € 3.000,00 relativa a:

1. Maggiore Iva indetraibile Pro-Rata per €8.000,00
2. Minori costi per Omaggi sociali per €1.000,00
3. Minori Aliquote associative per €10.000,00

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale di questa voce registra una rimodulazione di € 3.000,00, passando da un valore di €7.000,00 ad un valore assestato di € 10.000,00.

Il decremento è determinato da:

C17 –Interessi e altri oneri finanziari: decremento di € 3.000,00 relativo a minori interessi passivi previsti



IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il totale di questa voce registra un decremento per € 10,500,00 per minore Ires passando da € 45.000,00 ad € 34.500,00

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2022, confermato in pareggio.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 112.500,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.511.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.511.000
4) Costi della produzione	1.486.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	88.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.398.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	112.500

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 Pisa" per il triennio 2020-2022 approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28/10/2019 e successivamente modificato con delibera Consiliare del 30/10/2020.

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

AUTOMOBILE CLUB PISA



IL PRESIDENTE
Ing. Leonardo Acquaviva

