

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2023

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2023 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

| AUTOMOBILE CLUB PISA - 1° provvedimento di rimodulazione Budget Economico di gestione 2023 | | | |
|---|---------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|  BUDGET ECONOMICO 2023 | Previsione Assestata 2023 | 1° Provvedimento da approvare | Previsione definitiva 2023 |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.011.200,00 | 50.000,00 | 1.061.200,00 |
| 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 | 543.200,00 | -34.000,00 | 509.200,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 1.554.400,00 | 16.000,00 | 1.570.400,00 |
| 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 | 654.000,00 | 24.000,00 | 678.000,00 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 31.500,00 | 0,00 | 31.500,00 |
| 9) Costi del personale | 275.900,00 | -61.000,00 | 214.900,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 101.500,00 | 0,00 | 101.500,00 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13) Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 462.500,00 | 50.000,00 | 512.500,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.536.400,00 | 13.000,00 | 1.549.400,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 18.000,00 | 3.000,00 | 21.000,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 12.000,00 | 15.930,00 | 27.930,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | 10.000,00 | 15.930,00 | 25.930,00 |
| 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 |
| E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 20) Proventi Straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21) Oneri Straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | 28.000,00 | 18.930,00 | 46.930,00 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 28.000,00 | 0,00 | 28.000,00 |
| UTILE DI ESERCIZIO | 0,00 | 18.930,00 | 18.930,00 |



I

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della Produzione registra un incremento pari ad € 16.000,00 determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 50.000,00 per maggiori quote associative.

A5 – Altri ricavi e proventi : decremento pari ad € 34.000,00 per minori rimborsi di consumi condominiali correlato a minori costi di utenze;

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 13.000,00, passando da un valore di € 1.536.400,00 ad un valore assestato di € 1.549.400,00

Determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento di € 24.000,00 relativo a:

1. Minori spese previste per utenze
2. maggiori spese per Convenzione società Controllate

B9 – Costi del Personale :decremento di € 61.000,00 per diminuzione costi a seguito pensionamenti

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale di questa voce registra una rimodulazione di € 15.930,00, passando da un valore di €10.000,00 ad un valore assestato di € 25.930,00.

L'incremento è determinato da:

C15 –Proventi da partecipazioni: incremento di € 15.930,00 relativo a maggiori entrate di proventi società Aci Pisa Viaggi

Il risultato netto delle rimodulazioni modifica positivamente il risultato per l'anno 2023 da un pareggio ad un presunto utile d'esercizio di € 18.930,00.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 122.500,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.



| | IMPORTO |
|--|------------------|
| 1) Valore della produzione | 1.570.400 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 1.570.400 |
| 4) Costi della produzione | 1.549.400 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 101.500 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 1.447.900 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 122.500 |

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 2023-2025 approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente nella seduta del 21/12/2022.

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

IL PRESIDENTE
Ing. Leonardo Acquaviva