

AUTOMOBILE CLUB POTENZA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2025

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2025 al fine di adeguare gli stanziamenti iniziali presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, modificando in maniera migliorativa il risultato presunto del budget rispetto alle previsioni iniziali.

Le variazioni riguardano sia il Budget Economico che il Budget degli Investimenti.

Variazioni Budget Economico:

Automobile Club Potenza

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2025 previsione iniziale	Variazioni da approvare	Budget 2025 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	392.000,00	0,00	392.000,00
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	145.500,00	35.000,00	180.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	537.500,00	35.000,00	572.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000,00	-1.500,00	1.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	205.500,00	-21.800,00	183.700,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	34.500,00	0,00	34.500,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.000,00	0,00	4.000,00
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	16.000,00	16.000,00

14) Oneri diversi di gestione	263.700,00	30.000,00	293.700,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	510.700,00	22.700,00	533.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.800,00	12.300,00	39.100,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
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)	-2.500,00	0,00	-2.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	24.300,00	12.300,00	36.600,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	4.000,00	0,00	4.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	20.300,00	12.300,00	32.600,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 35.000,00 dovuto:

- alla rilevazioni di € 35.000,00 quali **insussistenze del passivo** dovute:
 - > per circa € 30.000,00 agli importi accantonati nel corso degli anni a fronte del TFR del Direttore Guarino, posto in quiescenza a dicembre 2024. Al momento dell'interruzione del rapporto di comando è emerso che tale accantonamento non era dovuto dall'AC Potenza ma dall'ACI Italia.
 - > a debiti verso delegazioni e verso altri, per circa € 5.000,00, che si provvederà a cancellare previo puntuale accertamento dei termini prescrittivi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei Costi della produzione si incrementa di € 22.700,00 dovuti alle seguenti riduzioni ed incrementi dei conti di costo:

- B6) acquisti di materie prime e di consumo - € 1.500,00;
- B7) spese per la prestazione di servizi - € 21.800,00;
- B13) altri accantonamenti + € 16.000,00;
- B14) oneri diversi di gestione + € 30.000,00.

Tra i conti che hanno subito le variazioni si evidenziano i conti:

- CP.01.02.0002 – compensi organi dell'ente -€ 1.300,00;
- CP.01.02.0004 – provvigioni passive +€ 5.000,00;
- CP.01.02.0015 – pubblicità e attività promozionali -€ 2.000,00;
- CP.01.02.0023 – fornitura GAS -€ 500,00;
- CP.01.02.0024 – fornitura energia elettrica -€ 500,00;
- CP.01.02.0025 – spese telefoniche -€500,00;
- CP.01.02.0032 – missioni e trasferte -€1.000,00;
- CP.01.02.0044 – stipendio del direttore -15.000,00;
- CP.01.02.0045 – oneri direttore -€4.000,00;
- CP.01.02.0046 – TFR -€2.000,00;
- CP.0108.0003 – altri accantonamenti +€16.000,00;
- CP.01.09.0008 – insussistenze dell'attivo ordinarie +€30.000,00;
- CP.01.09.0014 – omaggi ed articoli promozionali -€5.000,00;
- CP.01.09.0015 – spese di rappresentanza +€2.000,00;
- CP.01.09.0016 – rimborsi e concorsi spese diverse +€3.000,00.

Attraverso questa rimodulazione sono state create le condizioni di budget autorizzative per intervenire, in sede di chiusura del consuntivo 2025, su una sostanziale e corposa revisione dei crediti iscritti a bilancio, attraverso un attenta analisi dell'esigibilità anche con una riconoscenza sui tempi di prescrizione e sulla esistenza dei debitori.

Il MOL presenta dopo la rimodulazione un valore positivo di € 43.100,00, come si evince dalla tabella sotto riportata:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	572.500,00
2) Di cui proventi straordinari	0,00
3) Valore della produzione netto (1-2)	572.500,00
4) Costi della produzione	533.400,00
5) Di cui oneri straordinari	0,00
6) Di cui ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti (B10, B12, B13)	20.000,00
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	513.400,00
8) MARGINE OPERATIVO LORDO	59.100,00

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Potenza" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 15/10/2022, per il triennio 2023 - 2025.

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

Variazioni Budget degli investimenti

Nel Budget degli investimenti per il 2025 inizialmente non era stato previsto alcun investimento, nell'ultimo periodo dell'anno la centralina telefonica che alimenta l'ufficio ha dato dei problemi di ricezione e smistamento delle chiamate dovute soprattutto alla anzianità dell'impianto, pertanto si è deciso di acquistare un nuovo centralino telefonico per rete fissa e di dotare l'ufficio di un impianto di filodiffusione di intrattenimento collegato a Radio ACI, per un importo complessivo di € 3.000,00.

Pertanto il budget degli Investimenti per il 2025 a seguito di detta variazione presenterà una voce di previsione di spesa per Immobilizzazione Materiali – acquisti di impianti di € 3.000,00.

Il Presidente

Salomone Bevilacqua