

AUTOMOBILE CLUB SALERNO

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, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC SALERNO - 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	1.179.000,00	140.000,00	1.319.000,00
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	614.000,00	0,00	614.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.793.000,00	140.000,00	1.933.000,00
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	417.500,00	0,00	417.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	31.000,00	0,00	31.000,00
9) Costi del personale	177.000,00	5.000,00	182.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	109.000,00	0,00	109.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	3.000,00	0,00	3.000,00
12) Accantonamenti per rischi	20.000,00	0,00	20.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	840.500,00	115.000,00	955.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.602.000,00	120.000,00	1.722.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	191.000,00	20.000,00	211.000,00
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:	51.500,00	20.000,00	71.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-51.000,00	-20.000,00	-71.000,00
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)	140.000,00	0,00	140.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	75.000,00	0,00	75.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	65.000,00	0,00	65.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 140.000, passando da un valore di € 1.793.000 ad un valore assestato di € 1.933.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 140.000 per maggiori ricavi per quote sociali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 120.000, passando da un valore di € 1.602.000 ad un valore assestato di € 1.722.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

B9 – Costi del personale: incremento di € 5.000 relativo a maggiori costi per accantonamento TFS a seguito del rinnovo del CCNL;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 115.000 per maggiori costi sul conto CP 01.09.0018 – Aliquote sociali. L'incremento nelle quote sociali tra i ricavi si riflette in un corrispondente aumento nelle aliquote sociali verso ACI all'interno di questa voce del budget economico.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale di questa voce registra un incremento di € 20.000, passando da un valore di € 51.500 ad un valore assestato di € 71.500 a seguito dei maggiori costi legati agli interessi passivi sul piano di rientro del debito verso ACI Italia.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2023, confermato in € 65.000. Per questo motivo, il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente non varia lasciando inalterato quello deliberato in sede di approvazione del budget 2023 dell'Automobile Club Salerno.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 340.000 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.933.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.933.000
4) Costi della produzione	1.722.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	129.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.593.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	340.000

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 Salerno” per il triennio 2023-2025 adottato con delibera n. 23 del 5/10/2022. Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

F.to IL PRESIDENTE
Ing. Vincenzo Demasi