

AUTOMOBILE CLUB SALERNO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2024

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2024 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 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	1.335.000,00	165.000,00	1.500.000,00
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	664.000,00	0,00	664.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.999.000,00	165.000,00	2.164.000,00
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	448.000,00	25.000,00	473.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	29.000,00	0,00	29.000,00
9) Costi del personale	187.000,00	0,00	187.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	107.500,00	0,00	107.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidi., di consumo e merci	3.000,00	0,00	3.000,00
12) Accantonamenti per rischi	15.000,00	0,00	15.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	986.000,00	140.000,00	1.126.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.779.500,00	165.000,00	1.944.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	219.500,00	0,00	219.500,00
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:	71.000,00	0,00	71.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-70.500,00	0,00	-70.500,00
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)	149.000,00	0,00	149.000,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio	81.000,00	0,00	81.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	68.000,00	0,00	68.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 165.000, passando da un valore di € 1.999.000 ad un valore assestato di € 2.164.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 165.000 per maggiori ricavi per quote sociali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 165.000, passando da un valore di € 1.779.500 ad un valore assestato di € 1.944.500.

L'incremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento di € 25.000 per maggiori costi sul conto CP 01.02.0013 – Organizzazione eventi. L'incremento dipende dall'aumento delle manifestazioni organizzate dall'Ente nel corso dell'esercizio 2024;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 140.000 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.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2024, confermato in € 68.000. Per questo motivo, il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente non varia lasciando inalterato quello deliberato in sede di approvazione del budget 2024 dell'Automobile Club Salerno.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 342.000 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.164.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	2.164.000
4) Costi della produzione	1.944.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	122.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.822.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	342.000

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” di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2023-2025 approvato dall'Ente con delibera n. 23 del 5/10/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

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

IL PRESIDENTE
Ing. Vincenzo Demasi