



Automobile Club Bergamo

RELAZIONE

PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE Esercizio 2023

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2023, relativamente al budget economico ed al budget degli investimenti. L'Automobile Club Bergamo con una delibera n. 26 del 22/12/2022 ha adottato il Regolamento per l'Adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023/2025, di cui all'art 2 comma 2 bis D.L.101/2013. Contestualmente al presente provvedimento, sono state approvate delle modifiche al predetto regolamento per recepire le modifiche introdotte dal D.L. 124/2019 (convertito con legge 157/2019). Pertanto, si attesta che il provvedimento di rimodulazione al budget 2023 è stato adottato tenendo conto delle predette modifiche e che quindi le previsioni economiche assestate sono state riformulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE + € 94.500:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: + € 49.500
di cui - € 500 per ricavi vendita ricariche/bollette; + € 25.000 proventi della scuola guida, per il positivo andamento del servizio dell'autoscuola; + €25.000 proventi ufficio assistenza automobilistica per il positivo delle formalità espletate
- 2) Altri ricavi e proventi: + € 45.000
- € 10.000 contributi da altri enti.; + € 45.000 corrispettivi Sara per l'incremento del portafoglio assicurativo; + € 10.000 proventi e ricavi diversi

B - COSTI DELLA PRODUZIONE + € 61.000:

- 1) Spese per prestazioni di servizi: + € 60.000
di cui + € 10.000 per i compensi riconosciuti alle Delegazioni per la produzione tessere associative; - € 5.000 fornitura energia elettrica; + € 5.000 per organizzazione spese Rally; +10.000 per manutenzione ordinaria immobilizzazioni materiali; + € 40.000 altre spese per maggiori prestazioni della società servizi Autoclubergamo s.r.l. nell'ambito della gestione dei servizi di sede.
- 2) Ammortamenti e svalutazioni: + € 1.000
di cui + € 1.000 Ammortamenti impianti + CED;

La differenza tra valore e costi della produzione risulta essere di + € 33.500, mentre il risultato operativo lordo (MOL) passa da € 239.050 a € 273.550 con una variazione positiva pari a + €.

34.500

L'utile netto presunto al 31/12/2023 è pari a €. 170.450, + €. 33.500 rispetto alle previsioni iniziali

Pertanto il piano di risanamento pluriennale, considerato anche il consolidamento del risultato economico del bilancio di esercizio 2022 e tenuto conto dei livelli di miglioramento dei criteri di equilibrio economico patrimoniale e finanziario dell'AC Bergamo per il triennio 2021/2023 deliberati dal C.D., con delibera n.7 del 08/06/2021 si modifica come riportato nella sottostante tabella:

Tabella– Piano di risanamento pluriennale

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2022			-362.794,00
2023	170.450,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-192.344,00
2024	180.450,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-11.894,00
2025	180.450,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	168.556,00
2026	180.450,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	349.006,00

Fermo restando eventi eccezionali, l'Ente ritiene possibile risanare il deficit patrimoniale entro l'esercizio 2025.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Non sono state necessarie variazioni al Budget Investimenti/dismissioni.

Conseguentemente alle variazioni sopra riportate ed al consolidamento delle disponibilità liquide registrato a chiusura esercizio 2022, il Budget di Tesoreria 2023 chiude con una disponibilità liquida presunta di €. 246.793, come meglio illustrato nella sottostante tabella:

 Automobile Club Bergamo BUDGET DI TESORERIA	Budget 2023 previsione iniziale	1° provvedimento di rimodulazione	Budget 2023 previsione asestata
SALDO FINALE CONSOLIDATO DI TESORERIA AL 31/12/2022	94.797,00	158.298,00	253.095,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA			
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	2.236.145,00	94.500,00	2.330.645,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	7.000,00	0,00	7.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2023	2.243.145,00	94.500,00	2.337.645,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA			
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	2.257.947,00	61.000,00	2.318.947,00
USCITE DA INVESTIMENTI	20.000,00	0,00	20.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	5.000,00	0,00	5.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2023	2.282.947,00	61.000,00	2.343.947,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2023	54.995,00	191.798,00	246.793,00

Premesso quanto sopra, a norma dell'art 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla vostra approvazione il 1° provvedimento di rimodulazione al Budget 2023.

Bergamo 26/10/2023

IL PRESIDENTE

f.to Valerio Bettoni

Valerio Bettoni