



Automobile Club Bergamo

RELAZIONE

***PRIMO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024***

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 2024, 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 2024 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 + € 113.000:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: + € 90.000

di cui + € 40.000 quote sociali per il positivo andamento delle associazioni, + € 25.000 proventi assistenza automobilistica per il positivo andamento delle formalità, +€ 10.000 proventi scuola guida per il positivo andamento del servizio +€ 15,000 per manifestazioni sportive ed eventi .

2) Altri ricavi e proventi: + € 23.000

+ € 30.000 corrispettivi Sara Assicurazioni per l'incremento del portafoglio assicurativo; - € 7.000 proventi e ricavi diversi

B - COSTI DELLA PRODUZIONE + € 116.000:

1) Spese per prestazioni di servizi: + € 76.000

di cui + € 30.000 per i compensi riconosciuti alle Delegazioni per incremento tessere associative; + € 10.000 per salari e stipendi personale di ACI ; + € 10.000 per organizzazione manifestazione Rally ed eventi , + € 1.000 per corsi educazione stradale; +15.000 per spese per locali; + € 10.000 altre spese per maggiori prestazioni della società servizi Autoclubergamo s.r.l. nell'ambito della gestione dei servizi di sede.

2) Spese per godimento beni di terzi: + € 5.000

di cui + € 5.000 per fitti passivi;

3) Costi del personale + € 20.000 per adeguamenti C.C.N.L 2019-2021

di cui + € 15.000 per stipendi e + € 5.000 oneri sociali

4) Oneri diversi di gestione + € 15.000

di cui + € 20.000 per aliquote sociali e - € 5000 per omaggi e articoli promozionali

La differenza tra valore e costi della produzione risulta essere di - € 3.000, mentre il risultato operativo lordo (MOL) passa da € 283.550 a € 280.550 con una variazione negativa pari a - € 3.000

L'utile netto presunto al 31/12/2024 è pari a €. 177.450, - €. 3.000 rispetto alle previsioni iniziali

Pertanto il piano di risanamento pluriennale, considerato anche il consolidamento del risultato economico del bilancio di esercizio 2024 e tenuto conto dei livelli di miglioramento dei criteri di equilibrio economico patrimoniale e finanziario dell'AC Bergamo per il triennio 2024/2026 deliberati dal C.D., con delibera n.19 del 15/12/2023 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 31.12.2023			-117.907,00
2024	177.450,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	59.543,00
2025	106.450,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	165.993,00
2026	110.000,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	275.993,00
2027	110.000,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	385.993,00

Fermo restando eventi eccezionali, l'Ente ritiene possibile risanare il deficit patrimoniale nell'esercizio 2024.

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 2023, il Budget di Tesoreria 2024 chiude con una disponibilità liquida presunta di €. 326.244, come meglio illustrato nella sottostante tabella:

 Automobile Club Bergamo	Budget 2024 previsione iniziale	1° provvedimento di rimodulazione	Budget 2024 previsione asestata
SALDO FINALE CONSOLIDATO DI TESORERIA AL 31/12/2023	246.793,00	51.001,00	297.794,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA			
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	2.563.500,00	113.000,00	2.676.500,00
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 2024	2.570.500,00	113.000,00	2.683.500,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA			
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	2.517.050,00	116.000,00	2.633.050,00
USCITE DA INVESTIMENTI	20.000,00	0,00	20.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	2.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2024	2.539.050,00	116.000,00	2.655.050,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2024	278.243,00	48.001,00	326.244,00

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 2024.

Bergamo 30/10/2024

IL PRESIDENTE

f.to Valerio Bettoni