



Automobile Club Como

PRIMO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE
esercizio 2023



Automobile Club Como

RELAZIONE

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 (Allegato 1) ed al budget degli Investimenti (Allegato 2).

L'Automobile Club Como ha adottato il Regolamento per l'Adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa 2023/2025, di cui all'art 2 comma 2 bis D.L.101/2013 con delibera n.10 del 26/10/2023 e in sede di rimodulazione al budget ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento ai fini dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario, ai sensi dell'art.59 dello Statuto Aci e secondo le linee guida fissate dal Consiglio Generale Aci dell'8 aprile 2021.

L'utile d'esercizio previsto è pari ad € 28.404 in miglioramento rispetto al risultato economico del Bilancio per l'anno 2022 pari ad € 22.818.



1. RIMODULAZIONE BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE: € 30.000

L'incremento del valore della produzione rispetto alla previsione è determinato dall'incremento dei soci e dell'attività di sportello e dall'incremento delle provvigioni ricevute da Sara Assicurazioni spa.

Per quanto riguarda le singole voci:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: € 8.000

L'incremento è determinato dal buon andamento delle attività di sportello, in particolar modo dei soci e delle pratiche di esenzioni e rimborsi.

2) Altri ricavi e proventi: € 22.000

L'aumento è determinato dall'incremento delle provvigioni riconosciute da Sara Assicurazioni per le Agenzie di Como e Cantù.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE: € 51.500

Per quanto riguarda i costi della produzione, si riportano i dati più significativi:

1) Spese per la prestazioni di servizio: € 45.000

L'incremento è correlato all'organizzazione degli eventi sportivi e alle provvigioni riconosciute all'ACI Point di Brogeda per la vendita dei contrassegni svizzeri e austriaci.

2) Spese per godimento beni di terzi: - € 2.000

3) Ammortamenti e svalutazioni: - € 2.500

4) Oneri diversi di gestione: € 11.000

L'incremento è legato alle variazioni relative alle provvigioni soci riconosciute ai delegati ACI ed alle aliquote sociali a favore di ACI

5) Imposte sul reddito d'esercizio :- € 3.500

La riduzione è dovuta al minor utile previsto dopo la suddetta variazione di Budget.

La differenza tra valore e costi della produzione si attesta ad € 30.485.

Il complessivo utile d'esercizio passa da € 46.404 a € 28.404, in miglioramento rispetto al risultato economico dell'esercizio 2022 pari a € 22.818.

2. RIMODULAZIONE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

La razionalizzazione della gestione degli immobili attraverso l'acquisizione di spazi da adibire a magazzino posti nel piano seminterrato di Viale Masia 79 da ACI Italia e l'avvio delle procedure per la dismissione dell'immobile di Cantù è stata posticipata al 2024.

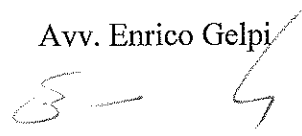
Il 1° provvedimento di rimodulazione al Budget 2023 rispetta i parametri previsti dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione della spesa dell'Automobile Club Como per il triennio 2023/2025 approvato il 26.10.2022 con delibera 10/2022.

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.

Como, 20.12.2023

IL PRESIDENTE

Avv. Enrico Gelpi



ALLEGATO 1



Automobile Club Como

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE					Budget 2023 Previsione Finale
 Automobile Club Como	Budget 2023 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	677.000,00	0,00	677.000,00	8.000,00	685.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	482.000,00	0,00	482.000,00	22.000,00	504.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.159.000,00	0,00	1.159.000,00	30.000,00	1.189.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	621.958,00	0,00	621.958,00	45.000,00	666.958,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.700,00	0,00	15.700,00	-2.000,00	13.700,00
9) Costi del personale	180.857,00	0,00	180.857,00	0,00	180.857,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.000,00	0,00	21.000,00	-2.500,00	18.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	265.500,00	0,00	265.500,00	11.000,00	276.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.107.015,00	0,00	1.107.015,00	51.500,00	1.158.515,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	51.985,00	0,00	51.985,00	-21.500,00	30.485,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	15.700,00	0,00	15.700,00	0,00	15.700,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17)- bis Ultri e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	15.700,00	0,00	15.700,00	0,00	15.700,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D)	67.685,00	0,00	67.685,00	-21.500,00	46.185,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	21.281,00	0,00	21.281,00	-3.500,00	17.781,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	46.404,00	0,00	46.404,00	-18.000,00	28.404,00

ALLEGATO 2



Automobile Club Como

 BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2023 Previsione Iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2023 Previsione Finale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
SOFTWARE - INVESTIMENTI	1.000,00		1.000,00		1.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00		1.000,00		1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
IMMOBILI - INVESTIMENTI	95.000,00		95.000,00	-50.000,00	45.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	-155.000,00		-155.000,00	155.000,00	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	45.000,00		45.000,00	-42.500,00	2.500,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-15.000,00		-15.000,00	62.500,00	47.500,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI					
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI					
TITOLI - INVESTIMENTI					
TITOLI - DISMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	-14.000,00		-14.000,00	62.500,00	48.500,00