

**AUTOMOBILE CLUB ENNA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2023**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2023 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2023.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB ENNA - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2023			
	Budget esercizio 2023	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	135.000,00	0,00	135.000,00
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	91.500,00	10.000,00	101.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	226.500,00	10.000,00	236.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	400,00	0,00	400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	50.600,00	0,00	50.600,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	12.000,00	0,00	12.000,00
9) Costi del personale	78.000,00	0,00	78.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.500,00	0,00	3.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	57.400,00	10.000,00	67.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	201.900,00	10.000,00	211.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	24.600,00	0,00	24.600,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	5.600,00	0,00	5.600,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-5.600,00	0,00	-5.600,00
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)	19.000,00	0,00	19.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00	0,00	8.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	11.000,00	0,00	11.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

- A5. Altri ricavi e proventi: la voce in aumento è quella relativa alle "Provvigioni attive".

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B14. Oneri diversi di gestione: aumentano sia le imposte e tasse a causa di alcune cartelle di imposte di anni precedenti sia le aliquote verso ACI Italia all'interno di questa voce di budget.

L'effetto totale delle rimodulazioni poste in essere è pari a € 0 lasciando invariato il risultato finale previsto ad € 11.000. 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 Enna.

A seguito delle rimodulazioni poste in essere, il MOL dell'AC Enna si modifica come risulta dalla tabella sotto riportata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	236.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	236.500
4) Costi della produzione	211.900
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	3.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	208.400
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	28.100

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC Enna per gli anni 2023-2025" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall'AC Enna a seguito di approvazione con Delibera Presidenziale nr. 2 del 10/10/2022 ratificata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 25/10/2022 con delibera nr. 1/2022.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Enna lì, 12/10/2023

Il Presidente

Automobile Club Enna
Alessandro Battaglia