



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE
AL BUDGET ANNUALE 2023**

Con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2023 che si sono rese necessarie al fine di adeguarlo ai ricavi presunti e ai fabbisogni stimati nell'esercizio.

Di seguito sono rappresentati in una tabella di sintesi il Budget iniziale 2023 approvato dal Consiglio Direttivo in data 26 Ottobre 2022, nonché le variazioni al Budget che si propongono all'approvazione del Consiglio Direttivo dell'Ente.

Non sono state apportate variazioni al Budget degli investimenti / dismissioni.

BUDGET ECONOMICO 2023	Budget 2023	Rimodulazioni	Budget asestato 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.048.000	+ 37.000	1.085.000
2) Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	957.000		957.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.005.000	+37.000	2.042.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.000		23.000
7) Spese per prestazioni di servizi	1.035.000	-65.000	970.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	169.000	-20.000	149.000
9) Costi del personale	108.000		108.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.000		34.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidi, di consumo e merci		7.000	7.000
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	575.000	20.000	595.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.944.000	-58.000	1.886.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	61.000	95.000	156.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	2.000		2.000

16) Altri proventi finanziari			
17) Interessi e altri oneri finanziari:	33.000	-11.000	22.000
17)-bis Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)	- 31.000	11.000	- 20.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0		
19) Svalutazioni	0		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/-D)	30.000	106.000	136.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	7.000	32.000	39.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	23.000	74.000	97.000

Le variazioni sono di seguito sintetizzate:

A) **Il valore della produzione** passa da € 2.005.000,00 ad € 2.042.000,00, con un incremento di € 37.000,00, ed in particolare:

- **i ricavi delle vendite e delle prestazioni** aumentano di € 37.000 passando da € 1.048.000,00 ad € 1.085.000,00 a seguito di un aumento previsto delle quote sociali, in conseguenza sia dell'incremento dell'importo dell'associazione ordinaria, sia dell'aumento del portafoglio associativo rilevato nell'esercizio in corso.

B) **I costi della produzione** passano da € 1.944.000,00 ad € 1.886.000,00, con una diminuzione di € 58.000,00. In tale contesto si evidenziano variazioni nelle seguenti aree, la cui somma algebrica determina il risultato sopra indicato:

- **B7 - Spese per prestazioni di servizi.** Diminuiscono per complessivi € 65.000,00. Si dettagliano le singole voci di costo oggetto di diminuzione:
 - Manutenzione immobili e impianti derivanti da minori spese di manutenzione rispetto alle stime per € 20.000,00;
 - Spese per utenze energia elettrica per € 20.000,00, a seguito della diminuzione riscontrata nelle tariffe, rispetto ai massimi del mese di Ottobre 2022, utilizzato come parametro per lo stanziamento 2023;
 - Spese per prestazione di servizi da società controllata € 20.000,00, a seguito della ridefinizione del capitolato dei servizi richiesti alla Società in house;
 - Spese legali per € 5.000,00, a seguito della riduzione dell'importo dell'affidamento per il servizio di assistenza legale al RUP;
- **B8 – Spese per godimenti di beni di terzi.** Diminuiscono di € 20.000,00 i fitti passivi locali Delegazioni, in quanto lo stanziamento era definito in previsione di possibili nuove aperture di Agenzie Sara o Delegazioni non realizzatesi nel corso del 2023.
- **B11 – Variazioni rimanenze.** Aumenta di € 7.000,00 l'importo delle rimanenze iniziali relative agli omaggi sociali in giacenza al 31 Dicembre 2022.

- **B14 – Oneri diversi di gestione.** Aumenta di € 20.000,00 lo stanziamento per le aliquote sociali dovute alla Sede Centrale, in stretta correlazione con l'aumento della corrispondente voce di ricavo.

C) **Proventi e oneri finanziari.** La diminuzione di € 11.000,00 riguarda gli interessi passivi prudenzialmente stanziati per il debito nei confronti dell'Automobile Club Italia, ad oggi ancora in via di definizione.

A seguito della rimodulazione posta in essere, il Margine Operativo Lordo dell'Automobile Club di Genova risulta modificato come dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	2.042.000
2) di cui proventi straordinari	0
3) Valore della produzione netto (1-2)	2.042.000
4) Costi della produzione	1.886.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	34.000
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	1.852.000
Margine operativo lordo	190.000

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", di cui all'art. 2, comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall'Automobile Club di Genova a seguito di approvazione con delibera del Consiglio Direttivo del 26 Ottobre 2022.

In base a quanto sopra esposto, a norma dell'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo l'atto deliberativo concernente la rimodulazione da apportare al Budget annuale 2023.

Genova 15 Dicembre 2023

IL PRESIDENTE

- (F.to. Carlo Bagnasco)-