

**AUTOMOBILE CLUB BELLUNO
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 BELLUNO - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2022			
	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	274.000,00	0,00	274.000,00
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	140.000,00	50.000,00	190.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	414.000,00	50.000,00	464.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.300,00	0,00	2.300,00
7) Spese per prestazioni di servizi	187.300,00	30.000,00	217.300,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	41.000,00	0,00	41.000,00
9) Costi del personale	61.900,00	0,00	61.900,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.000,00	0,00	9.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	10.000,00	10.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	64.500,00	0,00	64.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	366.000,00	40.000,00	406.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	48.000,00	10.000,00	58.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	500,00	0,00	500,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500,00	0,00	500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	0,00	0,00	0,00
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)	48.000,00	10.000,00	58.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	13.000,00	10.000,00	23.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	35.000,00	0,00	35.000,00

RICAVI DELLA PRODUZIONE

- A5. Altri ricavi e proventi: aumenta lo stanziamento per € 50.000. La variazione posta in essere riguarda il contributo ricevuto da Veneto Innovazione per l'organizzazione dell'evento "Fuoco dell'amicizia edizione 2023"

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B7. Spese per prestazioni di servizi: aumenta lo stanziamento per € 30.000. La variazione riguarda il costo di organizzazione dell'evento "Fuoco dell'amicizia edizione 2023: quanto ricevuto come contributo da Veneto Innovazione è stato poi devoluto alla società IT Line 8.3 srl, specializzata in

organizzazione eventi, per la realizzazione di questo raid automobilistico partito dal centro storico di Belluno il 7 giugno scorso alla volta di alcune città di Austria e Germania per concludersi il 17 giugno presso Mogliano Veneto in provincia di Treviso in occasione dell'evento "Cavalli in villa".

- B12. Accantonamenti per rischi: aumenta lo stanziamento per € 10.000. La variazione riguarda l'accantonamento al fondo per rischi cause in corso.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

- 20. Imposte sul reddito dell'esercizio: aumenta lo stanziamento per € 10.000 per permettere la

L'effetto totale delle variazioni poste in essere è pari a € 0 lasciando invariato il risultato finale previsto ad € 35.000. Non si modifica, parimenti, neanche il piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale. Nelle pagine seguenti, infatti, viene riproposto lo stesso piano approvato in occasione dell'adozione del budget 2023.

A seguito delle rimodulazioni poste in essere, il MOL dell'AC Belluno si attesta ad € 77.000 come risulta dalla tabella sotto riportata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	464.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	464.000
4) Costi della produzione	406.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	19.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	387.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	77.000

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'AC Belluno a seguito di approvazione con Delibera Presidenziale n. 3 del 12/12/2022 ratificata dal Consiglio Direttivo con delibera n. 2 del 12/01/2023.

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.

Belluno lì, 30/10/2023

Il Presidente

Automobile Club Belluno

Dott. Lucio De Mori

F.to Lucio De Mori