



Automobile Club Lecco

AUTOMOBILE CLUB LECCO

AUTOMOBILE CLUB LECCO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

**Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al
Budget Annuale 2023**



Automobile Club Lecco

AUTOMOBILE CLUB LECCO

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2023.

Giunti quindi all'inizio dell'ultimo trimestre del 2023 si è ritenuto opportuno effettuare una prima rimodulazione del budget di esercizio per riallineare il dato del preventivo ai dati contabili in possesso dell'Ente al 30 settembre 2023, e ai dati consolidati del consuntivo 2022.

le variazioni apportate rispetto al budget iniziale possono essere così sintetizzate:

- la differenza fra valore e costo della produzione (R.O.L.) aumenta di €. 8.634 e si assesta a un risultato positivo di €. 20.198. Tutte le variazioni in diminuzione e in aumento sono state effettuate unicamente per adeguare il budget all'andamento effettivo del 2023 e alle risultanze del bilancio di esercizio 2022.
- il margine operativo lordo, inteso come la differenza tra il valore e costi della produzione al netto dei proventi e oneri straordinari, degli Ammortamenti (B10), degli Accantonamenti per rischi (B12) e altri Accantonamenti (B13), assume un valore positivo di €. 20.579, + €. 8.634 rispetto al budget iniziale come evidenziato nella seguente tabella:


M.O.L.	Budget 2023	1° provv. Di rimodulazione	Budget assestato 2023
1) Valore della produzione	341.912	-30.080	311.832
2) di cui proventi straordinari	0	0	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	341.912	-30.080	311.832
4) Costi della produzione	330.348	-38.714	291.634
5) di cui oneri straordinari	0	0	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	381	0	381
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	329.967	-38.714	291.253
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	11.945	8.634	20.579

Si precisa che tutte le variazioni sono state apportate tenendo conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Lecco" per il triennio 2023/2025, adottato con delibera del Presidente n. 4 del 22/12/2022, successivamente ratificata nella seduta del 14/10/2023 del Consiglio Direttivo dell'Ente, redatto ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013 e successivamente integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019.



Automobile Club Lecco

AUTOMOBILE CLUB LECCO

 Automobile Club Lecco	Bilancio di esercizio 2022	Budget 2023	1° provv. Di rimodulazione	Budget assestato 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	235.782	263.000	24.000	239.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e fin	-	-	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	73.801	78.912	6.080	72.832
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	309.583	341.912	30.080	311.832
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	937	1.200	-	1.200
7) Spese per prestazioni di servizi	127.815	117.313	32.567	149.880
8) Spese per godimento di beni di terzi	28.404	31.448	2.207	33.655
9) Costi del personale	103.297	98.448	72.513	25.935
10) Ammortamenti e svalutazioni	690	381	-	381
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	82.983	81.558	975	80.583
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	344.126	330.348	38.714	291.634
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 34.543	11.564	8.634	20.198
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.618	6.264	3.086	9.350
17)- bis Utili e perdite su cambi	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	- 8.618	6.264	3.086	9.350
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	- 43.161	5.300	5.548	10.848
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.074	5.300	2.000	3.300
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	- 49.235	-	7.548	7.548

Tutte le variazioni in diminuzione e in aumento sono state eseguite unicamente per adeguare il budget iniziale ai risultati del bilancio di esercizio 2022 eccetto la variazione della voce di bilancio B9 Costo del Personale che subisce una drastica riduzione di €. 72.513 in quanto i 4 dipendenti dell'Ente, dal 01/04/2023, sono tutti transitati nei ruoli di Aci Italia

Per quanto sopra detto, il risultato d'esercizio presunto al 31/12/2023 è pari a una utile di €. 7.548, in aumento rispetto alle previsioni iniziali che prevedevano un pareggio e superiore di €. 56.783 rispetto al risultato di esercizio conseguito nel 2022.




Automobile Club Lecco

AUTOMOBILE CLUB LECCO

Conseguentemente il deficit patrimoniale consolidato al 31/12/2022 migliora di €. 7.548 e si assesta a €. 7.111.820, come evidenziato nella seguente tabella:

BUDGET Assestato anno 2023	
Defici patrimoniale consolidato al 31.12.2022	-7.119.368
+utile previsto per l'esercizio 2023	7.548
=Defici patrimoniale presunto al 31.12.2023	-7.111.820

Il budget degli investimenti\dismissioni non è oggetto del presente provvedimento, pertanto si confermano le previsioni iniziali pari a zero:


 Automobile Club Lecco		Budget 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		0,00

Per quanto riguarda il budget di tesoreria si è provveduto a riadeguarlo sulla base del saldo consolidato al 31/12/2022, pari a €. 28.238, e sulle variazioni delle entrate e delle uscite della gestione economica e finanziaria determinate dalla rimodulazione del budget 2023:



Automobile Club Lecco

AUTOMOBILE CLUB LECCO

 Automobile Club Lecco	BUDGET DI TESORERIA	Budget asestato Esercizio 2023	variazioni	Budget asestato Esercizio 2023
SALDO FINALE DI TESORERIA CONSOLIDATO AL 31/12/2022		31.167	-2.929	28.238
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA				
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	1.307.162	-30.080	1.277.082	
ENTRATE DA DISMISSIONI	0	0	0	
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	0	0	0	
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022	1.307.162	-30.080	1.277.082	
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA				
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	1.239.566	-40.714	1.198.852	
USCITE DA INVESTIMENTI	0	0	0	
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	54.727	-3.086	51.641	
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022	1.294.293	-43.800	1.250.493	
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022	44.036	10.791	54.827	

I flussi connessi alla gestione economica si riferiscono alla previsione di incasso e/o pagamento dei crediti/debiti di natura commerciale generati dalla gestione economica dell'anno 2023 e dei crediti/debiti derivanti dalla gestione economica degli anni precedenti non incassati/pagati alla data del 31/12/2023.

I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare entro la fine dell'esercizio 2023.

I flussi della gestione finanziaria si ricollegano al pagamento delle rate del prestito chirografario acceso nel corso dell'anno, comprensivi degli interessi maturati.

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 budget di previsione per l'esercizio in corso.

Lecco li, 20/10/2023

IL PRESIDENTE

F.to Lorenzo Riva