

**AUTOMOBILE CLUB VICENZA
 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.

Le variazioni da porre in essere riguardano sia il budget economico che quello degli investimenti.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC VICENZA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2023			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2023	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.176.000,00	50.000,00	1.226.000,00
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	30.000,00	0,00	30.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.206.000,00	50.000,00	1.256.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.500,00	0,00	6.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	380.000,00	-17.000,00	363.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	87.000,00	0,00	87.000,00
9) Costi del personale	126.000,00	7.000,00	133.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	88.500,00	5.000,00	93.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	4.000,00	0,00	4.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	3.500,00	0,00	3.500,00
14) Oneri diversi di gestione	422.500,00	30.000,00	452.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.118.000,00	25.000,00	1.143.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	88.000,00	25.000,00	113.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	10.000,00	0,00	10.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	10.000,00	0,00	10.000,00
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)	98.000,00	25.000,00	123.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	58.000,00	25.000,00	83.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	40.000,00	0,00	40.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Le variazioni riguardano, nello specifico, le seguenti voci del budget economico:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 50.000,00 relativo a maggiori incassi per quote sociali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le variazioni riguardano, nello specifico, le seguenti voci del budget economico:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di € 17.000,00 relativo a minori spese pubblicitarie legate ad attività istituzionali che da quest'anno sono state "girate" in capo alla società di servizi dell'Ente;

B9 – Costi del personale: incremento di € 7.000,00 relativo a maggiori costi rispetto a quanto inizialmente previsto per il personale dell'Ente a seguito di alcune novità normative nella composizione e nel calcolo del trattamento accessorio dei dipendenti stessi;

B10) – Ammortamenti e svalutazioni: incremento di € 5.000,00 per permettere la giusta imputazione delle quote di ammortamento sugli immobili commerciali dell'Ente;

B14) – Oneri diversi di gestione: incremento di € 30.000,00. Parallelamente all'aumento nelle quote sociali, aumentano anche i costi legati alle aliquote sociali verso ACI Italia.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Questa voce di budget aumenta di € 25.000 dato che le imposte sul reddito dell'esercizio sono state sottostimate in sede di predisposizione del budget 2023.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2023, confermato in € 40.000.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 210.000 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.256.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.256.000
4) Costi della produzione	1.143.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	97.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.046.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	210.000

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 per gli anni 2023-2025” di cui all’art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 che il Consiglio Direttivo dell’AC Vicenza ha adottato nella seduta del 27.10.2023 con delibera n. 13/2022.

Le previsioni economiche per l’esercizio 2023 a seguito della presente rimodulazione sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

In riferimento al budget degli investimenti, poi, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura dello stesso possono essere così sintetizzate:

AC VICENZA - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2023			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2023	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	0,00	0,00	0,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	5.000,00	0,00	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00	0,00	5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	10.000,00	20.000,00	30.000,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	125.000,00	0,00	125.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	135.000,00	20.000,00	155.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	0,00	0,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	140.000,00	20.000,00	160.000,00

La variazione è stata posta in essere per permettere la corretta imputazione delle spese relative alla manutenzione straordinaria dell’immobile commerciale in cui sono presenti i locali di una agenzia SARA di Vicenza.

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.

Vicenza lì, 30/10/2023

F.to Il Presidente

Automobile Club Vicenza

AUTOMOBILE CLUB VICENZA

Copia conforme all'originale

agli atti dell'Ente.

Vicenza **6 NOV. 2023**

Luigi Battistolli

IL DIRETTORE

(Dr. Gian Antonio Sinigaglia)