



Relazione del Presidente al 1° Provvedimento di rimodulazioni al Budget annuale per l'Esercizio 2023

Con il presente primo provvedimento, si propongono rimodulazioni al Budget Annuale per l'esercizio 2023 in ordine al Budget Economico. Le rimodulazioni alle voci del conto economico, sia di entrata che di spesa, mantengono il risultato di pareggio finale previsto inizialmente.

Data la premessa, il budget economico presunto viene rideterminato nella misura seguente:

Valore della produzione	€ 604.800 +
<u>Costi della produzione</u>	<u>€ 580.400 -</u>
Differenza fra valore e costi della produzione	24.400
Proventi e oneri finanziari	€ 400 -
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 24.000
<u>Imposte</u>	<u>€ 24.000 -</u>
Perdita/Utile dell'esercizio	€ 0

Il patrimonio netto definitivo presunto resta invariato nei valori aggiornati a seguito del risultato definitivo dell'esercizio 2022, assestandosi nell'importo di € 604.484 e assicurando, quindi, il rispetto dell'equilibrio economico patrimoniale previsto dall'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e contabilità.

Viene rideterminato il valore del MOL che, interessato da movimentazioni riguardanti le voci 5), 7), 13) e 14) del conto economico, si assesta nel valore di € 46.800, come di seguito illustrato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	604.800
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	604.800
4) Costi della produzione	580.400
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	22.400
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	558.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	46.800

Il saldo finale presunto di tesoreria, riguardante le liquidità, così come definito nelle sue componenti nel budget di tesoreria 2023, date le premesse, viene aggiornato tenendo conto del saldo finale definitivo realizzato al 31.12.2022 di € 412.371, e dalle maggiori spese finanziarie complessive risultanti dal presente provvedimento rispetto alle maggiori entrate che rilevano dal punto di vista finanziario. Il risultato quindi, si stima realizzato in € 237.571.

Il presente provvedimento risulta conforme, nelle risultanze finali, al "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa 2023 – 2025", adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 05.12.2022. Infatti le maggiori spese oggetto della presente rimodulazione, afferenti la gestione economica e rilevanti ai fini del predetto regolamento, nel complesso rispettano gli obiettivi di cui all'art. 5 c.1.

Il Budget Annuale, sia pur rimodulato, rientra in fase previsionale nel limite annuo di spesa definito dal Regolamento per ciascuno degli esercizi del triennio (€ 72.975,11), esponendo un risparmio complessivo di € 8.575,11. Gli aumenti relativi alle spese del personale rispettano le indicazioni di cui all'art. 7 in quanto riconducibili a prerogative di cui al CCNL 2019 – 2021 in vigore.

Le rimodulazioni di carattere economico, riepilogate numericamente in premessa e che successivamente si illustrano, derivano dalla necessità di trasferire a bilancio eventi, deliberazioni e decisioni arrivate a maturazione e si propongono per provvedere alla necessità di mantenere funzionalità, erogazione dei servizi e dare adempimento agli obblighi assunti.

Si riepilogano, quindi, successivamente le variazioni alle poste del conto economico, illustrando quelle maggiormente significative:

ENTRATE

- La voce 1 – Ricavi dalle vendite di prestazioni – Si rilevano maggiori entrate per prestazioni operate allo sportello, quali quote associative e assistenza automobilistica.
- La voce 5 – Altri ricavi e proventi – Riconducibili a contributi pervenuti dalla Regione FVG per lo svolgimento di attività di educazione stradale, rinegoziazione del contratto con Eni per la gestione del distributore ed eliminazione di poste a debito prescritte.

SPESE

- La voce 7 – Spese per prestazioni di servizi - Si aggiorna prevalentemente per i costi riguardanti la realizzazione delle attività di educazione stradale di cui al contributo regionale, i maggiori costi di energia, manutenzioni di immobili e altre spese per prestazione di servizi svolti dalla società in house.
- La voce 9 – Costi del personale - Aggiorna l'accantonamento per indennità di liquidazione del personale.
- La voce 14 - Oneri diversi di gestione – Si apostano maggiori oneri per iva indetraibile pro rata art. 19. e promiscua, oltre a costi per maggiori aliquote ACI riconducibili a maggiori entrate per quote associative.

PROVENTI ONERI FINANZIARI

- La voce 17 – Interessi ed altri oneri finanziari – Viene, sia come entrata che come spesa rimodulata, in considerazione ai valori dei tassi euribor rilevati che impattano sulle giacenze del conto corrente e per gli obblighi del piano di rientro del debito con ACI.

Pordenone, 12.10.2023

IL PRESIDENTE
Corrado Della Mattia