


## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 2° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2022

Con la presente relazione si sottopone all'esame e all'approvazione del Consiglio Direttivo dell'Ente la seconda rimodulazione al budget 2022, predisposta dal Direttore, che si rende opportuna alla luce della evoluzione dei costi di gestione.

### Budget Economico

Di seguito sono rappresentati il conto economico 2021, approvato dall'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2022, il budget iniziale 2022 approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 46 del 29 ottobre 2021, ai sensi dell'art. 31 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la 1° rimodulazione del budget 2021 approvata dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 22 del 9 giugno 2022, nonché le variazioni al budget che in questa sede si propongono all'approvazione del Consiglio Direttivo dell'Ente.

 Automobile Club Roma	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Consuntivo Esercizio 2021 (A)	Budget Esercizio 2022 (B)	1° Rimodulazione budget 2022 (C)	2° Rimodulazione budget 2022 (D)	Differenza (E) = (D) - (C)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.386.972	3.440.800	3.440.800	3.440.800	0
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		2.046.976	1.347.100	1.347.100	1.337.100	-10.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>5.433.948</b>	<b>4.787.900</b>	<b>4.787.900</b>	<b>4.777.900</b>	<b>-10.000</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		713	5.500	5.500	8.500	3.000
7) Spese per prestazioni di servizi		1.077.179	1.254.000	1.274.000	1.390.000	116.000
8) Spese per godimento di beni di terzi		215.832	157.000	157.000	136.000	-21.000
9) Costi del personale:		233.869	232.900	184.400	203.900	19.500
10) Ammortamenti e svalutazioni:		6.388	139.200	139.200	139.200	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		1.921.706	2.091.000	2.095.000	2.151.000	56.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>3.455.687</b>	<b>3.879.600</b>	<b>3.855.100</b>	<b>4.028.600</b>	<b>173.500</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.978.261</b>	<b>908.300</b>	<b>932.800</b>	<b>749.300</b>	<b>-183.500</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:		193	1.000	1.000	1.000	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		0	0	0	0	0
17)-bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis)</b>		<b>193</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni		0	0	0	0	0
19) Svalutazioni		14.929	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>		<b>-14.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>		<b>1.963.525</b>	<b>909.300</b>	<b>933.800</b>	<b>750.300</b>	<b>-183.500</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		365.386	235.000	235.000	195.000	-40.000
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>		<b>1.598.139</b>	<b>674.300</b>	<b>698.800</b>	<b>555.300</b>	<b>-143.500</b>

Dal prospetto del conto economico, sopra rappresentato, emerge che le variazioni al budget riguardano principalmente le voci di costo e solo marginalmente le voci di ricavo; l'unica voce di ricavo rimodulata è riferita ai fitti attivi, che sono stati allineati, con una

riduzione di euro 10 mila, all'importo stabilito nel contratto sottoscritto con l'ACI ad agosto 2022 per la locazione parziale dei locali di via Parigi 11 da destinare alla Fondazione Caracciolo.

L'aumento dei costi della produzione, che passano da € 3.855.100 a € 4.028.600, segnando l'incremento di € 173.500, consegue all'aggiornamento e alla più puntuale stima di alcune spese di funzionamento.

In particolare, le **spese per prestazioni di servizi** si incrementano di € 116.000 per il concorso dei seguenti principali fattori:

- incremento di € 55.000 dei compensi dovuti alle delegazioni per la produzione di tessere associative, che erano stati sottostimati nel budget originario;
- incremento di € 10.000 degli incentivi da riconoscere alle delegazioni sub agenzie Sara Assicurazioni per la produzione di polizze assicurative;
- incremento di € 40.000 per adeguare all'applicazione del corretto regime fiscale i corrispettivi dovuti alla Società Acinservice ai sensi della Convenzione per l'affidamento in house di servizi strumentali allo svolgimento di funzioni dell'Automobile Club Roma, stipulata a luglio 2021;
- incremento di € 8.000 dei costi per spese legali, connessi principalmente all'esito della sentenza del Tribunale di Roma che, nel decidere l'azione revocatoria promossa dall'Ente nei confronti di ACI Flaminia Snc, ha dichiarato la soccombenza dell'ACR con condanna al pagamento delle spese di giudizio;
- incremento di € 18.000 delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli uffici di Via Parigi;
- incremento di € 17.000 per l'adeguamento delle spese relative alla retribuzione accessoria del Direttore dell'Automobile Club, quale dipendente ACI comandato presso l'Ente;
- variazione marginali in aumento di talune spese di funzionamento (pulizia locali, spese telefoniche) per l'incremento complessivo dei costi di € 8.000;
- riduzione di € 40.000 dei costi relativi alla organizzazione degli eventi istituzionali per effetto dello slittamento all'anno successivo della manifestazione di rievocazione di auto storiche originariamente prevista ad ottobre 2022.

La **spesa per il godimento di beni di terzi** si riduce di € 21.000 per effetto principalmente (- € 25.000) della rimodulazione dei costi legati alla locazione di posti auto e moto nell'autorimessa sottostante gli uffici dell'Ente in Via Parigi, sovrastimati nel budget iniziale.

I **costi del personale** si incrementano di € 19.500 per effetto dei conguagli sugli stipendi arretrati riconosciuti ai dipendenti a seguito dell'entrata in vigore del nuovo Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro Funzioni Centrali per il triennio 2019/2021, che ha previsto

adeguamenti contrattuali delle retribuzioni tabellari con valore retroattivo a far data dal 1° gennaio 2019.

Gli **oneri diversi di gestione** si incrementano di € 56.000 per effetto:

- dell'addebito all'Ente, da parte di Ama Roma Spa, della TARI dovuta per i locali di Via Parigi con decorrenza dal 17 dicembre 2019, data di acquisto della proprietà;
- dell'aumento della spesa per omaggi sociali, connessa all'acquisto di monete commemorative del centenario dell'Ente;
- dell'aumento di € 15.000 delle aliquote sociali, sottostimate nel budget originario.

La **differenza tra valore e costi della produzione** è pari ad € 749.300, con la diminuzione di € 183.500 rispetto al corrispondente valore del budget iniziale (€ 932.800).

In presenza di un contenimento del risultato prima delle imposte e della conseguente riduzione dell'imponibile fiscale, la stima delle **imposte sul reddito d'esercizio** è stata rimodulata in diminuzione di € 40.000.

L'**utile netto rideterminato dell'esercizio 2022** è pari ad **€ 555.300** e presenta la riduzione di **€ 143.500**.

## Riduzione delle spese di funzionamento

Il budget aggiornato 2022 è coerente con le disposizioni contenute nel “**Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Roma**” per il triennio 2020/2022 approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 31 del 1° ottobre 2019, adottato ai sensi dell’art. 2 comma 2 bis del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013).


### TABELLA DI CALCOLO DEL MOL

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	€ 4.777.900
2) di cui proventi straordinari	€ 0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>€ 4.777.900</b>
4) Costi della produzione	€ 4.028.600
5) di cui oneri straordinari	€ 0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	€ 139.200
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>€ 3.889.400</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>€ 888.500</b>

Il MOL, inteso come differenza tra valore e costi della produzione, al netto degli ammortamenti e svalutazioni, passa da € 1.072.000 del budget rimodulato agli attuali € 888.500, con il peggioramento di € 183.500.

## Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti non subisce variazioni.

 Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Esercizio 2021	Budget Rimodulato 2022	Rimodulazione Budget 2022	Variazione
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
Software - <i>investimenti</i>	0	0		0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
Immobili - <i>investimenti</i>	641.992	0	0	0
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	3.245	121.000	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i>	38.702	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>38.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Budget di Tesoreria

Il budget di tesoreria è stato rimodulato allineando i flussi in entrata e in uscita per tenere conto della variazione dei costi della produzione.

 Allegato 3 - Ri.zione Budget di tesoreria 2022	Budget iniziale 2022	1° Rimodulazione Budget 2022	2° Rimodulazione Budget 2022	Differenza
<b>A. Saldo finale di Tesoreria a consuntivo al 31/12/2021</b>		1.224.806	1.224.806	
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2021</b>	707.143			
<b>B. Gestione economica</b>	<b>625.000</b>	<b>660.000</b>	<b>545.000</b>	<b>-115.000</b>
Entrate	4.005.000	4.005.000	3.995.000	-10.000
Uscite	3.380.000	3.345.000	3.450.000	105.000
<b>C. Gestione Patrimoniale</b>	<b>-20.000</b>	<b>-121.000</b>	<b>-121.000</b>	<b>0</b>
Entrate	0	0	0	0
Uscite	20.000	121.000	121.000	0
<b>D. Gestione finanziaria</b>	<b>-100.000</b>	<b>-135.000</b>	<b>-135.000</b>	<b>0</b>
Entrate	590.000	590.000	590.000	0
Uscite	690.000	725.000	725.000	0
<b>E. Avanzo/Disavanzo di tesoreria</b>	<b>505.000</b>	<b>404.000</b>	<b>289.000</b>	<b>-115.000</b>
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2022</b>	<b>1.212.143</b>	<b>1.628.806</b>	<b>1.513.806</b>	<b>-115.000</b>

La gestione finanziaria dell'esercizio 2022 si chiude con l'avanzo di tesoreria di 289 mila euro.

In particolare, l'avanzo è determinato dai flussi finanziari connessi:

- alla gestione economica, che genererà liquidità per € 545.000 con la riduzione stimata in € 115.000 sulla base della previsione di incremento delle spese;
- alla gestione patrimoniale, che assorbirà liquidità per € 121.000 in correlazione agli investimenti in corso;
- alla gestione finanziaria, che assorbirà liquidità per € 135.000 soprattutto per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Il saldo finale presunto di tesoreria, rideterminato per l'esercizio 2022, risulta pari ad € 1.513.806 con la riduzione di € 115.000 rispetto al budget iniziale.

Premesso quanto sopra, ai sensi dell'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si sottopone alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni da apportare al budget annuale 2022, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Roma lì, 31 ottobre 2022

Il Presidente  
Giuseppina Fusco



Automobile Club Roma

## Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Consuntivo Esercizio 2021 ( A )	Budget Esercizio 2022 ( B )	1° Rimodulazione budget 2022 ( C )	2° Rimodulazione budget 2022 ( D )	Differenza ( E )= ( D ) - ( C )
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.386.972	3.440.800	3.440.800	3.440.800	0
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0		0
5) Altri ricavi e proventi	2.046.976	1.347.100	1.347.100	1.337.100	-10.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>5.433.948</b>	<b>4.787.900</b>	<b>4.787.900</b>	<b>4.777.900</b>	<b>-10.000</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	713	5.500	5.500	8.500	3.000
7) Spese per prestazioni di servizi	1.077.179	1.254.000	1.274.000	1.390.000	116.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	215.832	157.000	157.000	136.000	-21.000
9) Costi del personale:	233.869	232.900	184.400	203.900	19.500
10) Ammortamenti e svalutazioni:	6.388	139.200	139.200	139.200	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.921.706	2.091.000	2.095.000	2.151.000	56.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.455.687</b>	<b>3.879.600</b>	<b>3.855.100</b>	<b>4.028.600</b>	<b>173.500</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.978.261</b>	<b>908.300</b>	<b>932.800</b>	<b>749.300</b>	<b>-183.500</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	193	1.000	1.000	1.000	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>193</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	14.929	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>-14.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>1.963.525</b>	<b>909.300</b>	<b>933.800</b>	<b>750.300</b>	<b>-183.500</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	365.386	235.000	235.000	195.000	-40.000
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>1.598.139</b>	<b>674.300</b>	<b>698.800</b>	<b>555.300</b>	<b>-143.500</b>

**Allegato 2 - BUDGET DEGLI  
INVESTIMENTI/DISSIONI**

	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Budget Rimodulato 2022</b>	<b>Rimodulazione Budget 2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
Software - <i>investimenti</i>	0	0		0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
Immobili - <i>investimenti</i>	641.992	0	0	0
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	3.245	121.000	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i>	38.702	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate- <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese- <i>investimenti</i>		0	0	0
Partecipazioni in altre imprese- <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>38.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>





Automobile Club Roma

### Allegato 3 - Ri.zione Budget di tesoreria 2022

	Budget iniziale 2022	1° Rimodulazione Budget 2022	2° Rimodulazione Budget 2022	Differenza
<b>A. Saldo finale di Tesoreria a consuntivo al 31/12/2021</b>		1.224.806	1.224.806	
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2021</b>	707.143			
<b>B. Gestione economica</b>	<b>625.000</b>	<b>660.000</b>	<b>545.000</b>	<b>-115.000</b>
Entrate	4.005.000	4.005.000	3.995.000	-10.000
Uscite	3.380.000	3.345.000	3.450.000	105.000
<b>C. Gestione Patrimoniale</b>	<b>-20.000</b>	<b>-121.000</b>	<b>-121.000</b>	<b>0</b>
Entrate	0	0	0	0
Uscite	20.000	121.000	121.000	0
<b>D. Gestione finanziaria</b>	<b>-100.000</b>	<b>-135.000</b>	<b>-135.000</b>	<b>0</b>
Entrate	590.000	590.000	590.000	0
Uscite	690.000	725.000	725.000	0
<b>E. Avanzo/Disavanzo di tesoreria</b>	<b>505.000</b>	<b>404.000</b>	<b>289.000</b>	<b>-115.000</b>
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2022</b>	<b>1.212.143</b>	<b>1.628.806</b>	<b>1.513.806</b>	<b>-115.000</b>

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
ALLA SECONDA RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2022**

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Roma ha esaminato la seconda proposta di rimodulazione del Budget Annuale per l'esercizio 2022, redatta ai sensi dell'art. 10 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, e sottoposta per l'esame di sua competenza, unitamente alla relazione del Presidente del Consiglio Direttivo.

Trattasi del secondo intervento correttivo che viene operato sui dati previsionali rimodulati.

**BUDGET ECONOMICO**

Valore della produzione - € 10.000

Il decremento apportato si riferisce ai fitti attivi, la cui previsione iniziale è stata diminuita a seguito dell'importo fissato nel contratto sottoscritto con Aci.

Costi della produzione + € 173.500

Le variazioni proposte relative alle voci di costo sono state apportate per una stima più puntuale di alcune spese di funzionamento.

Imposte sul reddito di esercizio - € 40.000

Le imposte sono state rideterminate sulla base delle variazioni intervenute e mostrano un decremento di quarantamila euro.

La rimodulazione in esame, le cui voci sono state analiticamente illustrate dal Presidente nella relazione a tale scopo predisposta, varia le previsioni come segue:

- Il valore della produzione passa da € 4.787.900 a € 4.777.900 con un decremento di € 10.000;

- I costi della produzione passano da € 3.855.100 a € 4.028.600 con un incremento di € 173.500;
- L'utile dell'esercizio previsto in € 698.800 si riduce a € 555.300, con una diminuzione di € 143.500.

Il Collegio ha verificato che:

- nella redazione della rimodulazione del Budget economico 2022 l'Ente ha tenuto conto dei dettati di cui al "Regolamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2020-2022, (di cui all'art. 2, comma 2 bis, DL 101/2013 convertito dalla legge n. 125/2013) deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 1°/10/2019;
- a norma dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, è stato rispettato il principio dell'equilibrio economico patrimoniale complessivo

#### **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Il budget degli investimenti per l'esercizio 2022 non subisce variazioni.

#### **BUDGET DI TESORERIA**

Il budget di tesoreria è stato rimodulato, allineando i flussi in entrata e in uscita sulla base delle variazioni intervenute nei ricavi e nei costi della produzione.

La disponibilità netta a fine esercizio 2022 è stata rideterminata in € 1.513.806 con un decremento di € 115.000, dovuto ai maggiori fabbisogni dei flussi finanziari relativi alla gestione economica.

Il Collegio, nel prendere atto delle motivazioni che hanno determinato la seconda rimodulazione del budget annuale 2022, esprime il proprio parere favorevole alla sua approvazione.

Roma, 24 ottobre 2022

Rag. Adele Santosuosso – Presidente

\_\_\_\_\_

Dott. Stefano D'Amato – Revisore effettivo

\_\_\_\_\_

Sig.ra Alessandra Affricani – Revisore effettivo

\_\_\_\_\_