



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2023

Con la presente relazione si sottopone all'esame e approvazione del Consiglio Direttivo dell'Ente la prima rimodulazione al budget 2023, predisposta dal Direttore, che si rende opportuna al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e ai fabbisogni aggiornati dell'esercizio del 2023.

Si premette che le variazioni proposte si riferiscono esclusivamente al **budget degli investimenti e di tesoreria** mentre resta invariato il budget economico. La presente rimodulazione non comporta, pertanto, variazioni delle componenti di valutazione del MOL, né del risultato di esercizio; non si richiede quindi la verifica di adeguatezza rispetto ai parametri stabiliti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma" per il triennio 2023-2025, adottato ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del D.L. 101/2013 e approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 31 ottobre 2022.

Budget Economico

Come precisato in premessa, la presente rimodulazione non comporta variazioni del budget economico che viene nel seguito riportato come approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 7 del 31 ottobre 2022, ai sensi dell'art. 31 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

 Automobile Club Roma	BUDGET ECONOMICO	Budget Esercizio 2023	Variazioni Budget 2023	Budget Esercizio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.420.800	0	3.420.800
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		1.357.100	0	1.357.100
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.777.900	0	4.777.900
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.500	0	8.500
7) Spese per prestazioni di servizi		1.370.500	0	1.370.500
8) Spese per godimento di beni di terzi		109.000	0	109.000
9) Costi del personale:		228.900	0	228.900
10) Ammortamenti e svalutazioni:		141.200	0	141.200
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		2.113.000	0	2.113.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.971.100	0	3.971.100
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		806.800	0	806.800
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0
16) Altri proventi finanziari:		0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		0	0	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		806.800	0	806.800
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		195.000	0	195.000
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO		611.800	0	611.800

Il budget 2023 è coerente con le riduzioni previste dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Roma” per il triennio 2023/2025.

TABELLA DI CALCOLO DEL MOL

Il margine operativo lordo, determinato escludendo i proventi e oneri straordinari e gli ammortamenti e svalutazioni ai sensi della circolare dell’Ufficio Amministrazione e Bilancio dell’ACI prot. n. 11111 del 14.10.2016, ammonta a € 948.000.

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL coerente con i criteri di determinazione stabiliti nella stessa circolare.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.777.900
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.777.900
4) Costi della produzione	3.971.100
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	141.200
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.829.900
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	948.000

Budget degli investimenti

La rimodulazione del budget degli investimenti per l’esercizio 2023 interessa le **immobilizzazioni materiali** e, in particolare, i **mobili di ufficio** che, a fronte di € 25.000 previste nel budget iniziale, sono rideterminati in € 75.000.

L’incremento di € 50.000 è dovuto:

- per € 30.000 all’acquisto di arredi destinati alla nuova sede dell’Ente di Via Parigi;
- per € 10.000 all’acquisto di mobilio e arredi destinati all’allestimento dell’Ufficio sportivo dell’Automobile Club Roma presso la Galleria Caracciolo;
- per € 10.000 per l’acquisto di insegne per le delegazioni di nuova apertura.

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget 2023	Variazione a seguito 1° provv. di rimodulazione	Budget assestato 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	0		0
Software - <i>dismissioni</i>	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0		0
	0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0		0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>		0	0
Immobili - <i>dismissioni</i>	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	25.000	50.000	75.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0		0
	0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.000	50.000	75.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i>	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate- <i>dismissioni</i>	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese- <i>investimenti</i>	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese- <i>dismissioni</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0

Budget di Tesoreria

Il **budget di tesoreria** è stato rimodulato allineando i flussi in entrata e in uscita per tenere conto dell'aumento delle spese per investimenti, nonché del saldo di tesoreria finale dell'esercizio 2022 risultante dal bilancio approvato.

 Budget di tesoreria 2023	Budget Iniziale 2023	Budget Rimodulato 2023	Differenza
A. Saldo finale di Tesoreria a consuntivo al 31/12/2022		1.700.693	186.887
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2022	1.513.806		
B. Gestione economica	560.000	560.000	0
Entrate	4.000.000	4.000.000	0
Uscite	3.440.000	3.440.000	0
C. Gestione Patrimoniale	-25.000	-75.000	-50.000
Entrate	0	0	0
Uscite	25.000	75.000	50.000
D. Gestione finanziaria	-135.000	-135.000	0
Entrate	590.000	590.000	0
Uscite	725.000	725.000	0
E. Avanzo/Disavanzo di tesoreria	400.000	350.000	-50.000
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12	1.913.806	2.050.693	136.887



A seguito delle variazioni sopra evidenziate, la gestione finanziaria dell'esercizio 2023 si chiude con l'avanzo di tesoreria di € 2.050.693, con l'incremento di € 136.887 rispetto all'avanzo previsto nel budget iniziale.

Premesso quanto sopra, a norma 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 2023, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Roma lì, 21 giugno 2023

Il Presidente
Giuseppina Fusco