



Automobile Club Bergamo

RELAZIONE

PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE Esercizio 2022

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2022, relativamente al budget economico ed al budget degli investimenti. L'Automobile Club Bergamo con una delibera n. 11 del 07/10/2020 ha adottato il Regolamento per l'Adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020/2022, di cui all'art 2 comma 2 bis D.L.101/2013. Contestualmente al presente provvedimento, sono state approvate delle modifiche al predetto regolamento per recepire le modifiche introdotte dal D.L. 124/2019 (convertito con legge 157/2019). Pertanto, si attesta che il provvedimento di rimodulazione al budget 2022 è stato adottato tenendo conto delle predette modifiche e che quindi le previsioni economiche assestate sono state riformulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE + € 12.000:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: + € 5.000
di cui - € 10.000 per quote sociali; + € 10.000 proventi della scuola guida, per il positivo andamento del servizio dell'autoscuola; + € 5.000 proventi manifestazioni sportive in aumento per maggiori iscritti al 36° Rally Prealpi Orobie.
- 2) Altri ricavi e proventi: + € 7.000
+ € 14.000 contributi da altri enti, per la richiesta del contributo all'A.C.I. per la realizzazione del piano di comunicazione multimediale; - € 5.000 per concorsi e rimborsi diversi; - € 2.000 per risanamento danni da istituti di assicurazione; - € 2.000 per subaffitti di immobili/rimb condominiali e oneri; + € 2.000 proventi e ricavi diversi

B - COSTI DELLA PRODUZIONE + € 72.000:

- 1) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: - € 1.000
- € 1.000 per cancelleria.
- 2) Spese per prestazioni di servizi: + € 72.000
di cui - € 2.000 per spese per i locali; + € 9.000 fornitura energia elettrica per i rincari del costo a livello nazionale; + € 5.000 spese esercizio per attività commerciali – scuola guida per i rincari del carburante ; + € 60.000 altre spese per la prestazioni di servizi dovute al progetto di comunicazione multimediale e altre spese per maggiori prestazioni della servizi Autoclubergamo s.r.l. nell'ambito della gestione dei servizi di sede .
- 3) Costi del personale: + € 11.000
di cui + € 11.000 Stipendi per adeguamento CCNL 2019-2021;

4) Oneri diversi di gestione: - € 10.000

- 20.000 per aliquote sociali; + 1.000 abbonamenti e pubblicazioni per comunicazione del concorso; + € 3.000 per Omaggi e Articoli Promozionali anno 2022; - € 4.000 rimborsi e concorsi spese diverse; + € 10.000 erogazioni liberali per il sostegno Ucraina alla Croce Rossa Italiana.

La differenza tra valore e costi della produzione risulta essere di - € 60.000, mentre il risultato operativo lordo (MOL) passa da € 292.100 a € 232.100 con una variazione negativa pari a - €. 60.000

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI - € 7.000:

1. Altri proventi finanziari: - € 7.000

- € 7.000 per riduzione rendimento polizza ina;

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate - € 10.000

1) IRES - € 10.000

L'utile netto presunto al 31/12/2022 è pari a €. 132.000, - €. 57.000 rispetto alle previsioni iniziali

Pertanto il piano di risanamento pluriennale, considerato anche il consolidamento del risultato economico del bilancio di esercizio 2021 e tenuto conto dei livelli di miglioramento dei criteri di equilibrio economico patrimoniale e finanziario dell'AC Bergamo per il triennio 2021/2023 deliberati dal C.D., con delibera n.7 del 08/06/2021 si modifica come riportato nella sottostante tabella:

Tabella– Piano di risanamento pluriennale

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2021			-567.517,00
2022	132.000,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-435.517,00
2023	136.950,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-298.567,00
2024	132.000,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-166.567,00
2025	135.000,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	-31.567,00
2026	136.000,00	Consolidamento della redditività dei servizi, dei rapporti con Enti e Associazioni al fine di aumentare soci e ricavi	104.433,00


Fermo restando eventi eccezionali, l'Ente ritiene possibile risanare il deficit patrimoniale entro l'esercizio 2026.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Non sono state necessarie variazioni al Budget Investimenti/dismissioni.

Conseguentemente alle variazioni sopra riportate ed al consolidamento delle disponibilità liquide registrato a chiusura esercizio 2021, il Budget di Tesoreria 2022 chiude con una disponibilità liquida presunta di €. 94.797, come meglio illustrato nella sottostante tabella:

Automobile Club Bergamo

 BUDGET DI TESORERIA	Budget Iniziale 2022	rettifiche	Budget Assestato 2022
SALDO FINALE CONSOLIDATO DI TESORERIA AL 31/12/2021	150.110	-8.561	141.549
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA			
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	2.236.145	12.000	2.248.145
ENTRATE DA DISMISSIONI	0	0	0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	14.000	-7.000	7.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022	2.250.145	5.000	2.255.145
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA			
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	2.214.897	62.000	2.276.897
USCITE DA INVESTIMENTI	20.000	0	20.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	5.000	0	5.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022	2.239.897	62.000	2.301.897
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022	160.358	-65.561	94.797

Premesso quanto sopra, a norma dell'art 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla vostra approvazione il 1° provvedimento di rimodulazione al Budget 2022.

Bergamo 11/10/2022

IL PRESIDENTE

f.to Valerio Bettoni