



RELAZIONE DEL PRESIDENTE
ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2022

Nel corso del 2022 sono intervenuti elementi di Gestione tali da richiedere la rimodulazione del Budget 2022.

Tali eventi di gestione hanno reso necessario rimodulare il Budget 2022, al fine di rendere più veritiere le previsioni per l'anno in corso.

Il Bilancio di previsione dell'anno 2022 è stato rimodulato, in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, adottato con delibera del Consiglio Direttivo in data 29 settembre 2009 e sulla scorta dei dati di Budget già approvati con Delibera n. 22 del 27/10/2021.

In sede di rimodulazione si è ottemperato, tra l'altro, agli obiettivi previsti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento delle spesa dell'A.C. Teramo" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 26/10/2020, in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013), così come modificato dal D.L. 124/2019 (convertito con legge 157/2019).

Per l'anno 2022, viene rimodulato il budget annuale, nei seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico*, che recepisce le manifestazioni delle operazioni sopra descritte negli schemi propri del conto economico contenuti nell'art. 2425 del c.c.
- b. *budget di tesoreria*, variato in relazioni alle rivalutazioni delle consistenze e realizzi al 30/09/2022.


Costituiscono allegati alla rimodulazione del Budget 2022:

- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Budget è stato rimodulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, in considerazione della struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

S'illustrano di seguito le variazioni del Budget di previsione 2022.

Automobile Club Teramo

|  BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE Automobile Club Teramo | Budget 2022 previsione iniziale | Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica | Assestato Attuale | Variazioni da approvare | Budget 2022 Previsione Finale |
|---|---------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 678.500 | 0 | 678.500 | 0 | 678.500 |
| 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 | 271.900 | 0 | 271.900 | 0 | 271.900 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 950.400,00 | 0 | 950.400 | 0 | 950.400 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.500 | 0 | 2.500 | 0 | 2.500 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 407.750 | 0 | 407.750 | -11.000 | 396.750 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 17.900 | 0 | 17.900 | 0 | 17.900 |
| 9) Costi del personale | 81.600 | 0 | 81.600 | -27.000 | 54.600 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 87.050 | 0 | 87.050 | 4.000 | 91.050 |
| 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 | 290.770 | 0 | 290.770 | 40.000 | 330.770 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 887.570 | 0 | 887.570 | 6.000 | 893.570 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 62.830 | 0 | 62.830 | -6.000 | 56.830 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 2.500 | 0 | 2.500 | -1.500 | 1.000 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | -2.500 | 0 | -2.500 | -1.500 | 1.000 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D) | 60.330 | 0 | 60.330 | -4.500 | 55.830 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | 44.403 | 0 | 44.403 | -4.393 | 40.010 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 15.927 | 0 | 15.927 | -107 | 15.820 |

La Voce A – VALORE DELLA PRODUZIONE rimane invariata.

La Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE vede una variazione positiva di € 6.000 dovuta alle seguenti dinamiche:

- B7) in diminuzione, principalmente, per risparmi creati dal costo del responsabile preposto;
- B8) invariato;
- B9) in riduzione di € 27.000 per risparmi legati al trasferimento, tramite mobilità, di un dipendente ad altro Ente;
- B10) in aumento di 4.000 per quote di costo relative a spese in conto capitale relative alle manutenzioni straordinarie della sede sociale, degli impianti di carburante e di altri immobili di proprietà dell'Ente.
- (B14) in crescita di € 40.000, principalmente per la maggiore incidenza delle aliquote sociali.

La Voce C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI vede invece una variazione in diminuzione degli oneri finanziari (C17) per l'estinzione di un prestito chirografario.

La Voce D – RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE non presenta variazioni rispetto al Budget approvato.


Le imposte d'esercizio vedono una flessione di € 4.393 dovuta principalmente ad un minore incidenza IRAP, per risparmi dovuti al costo del personale, ed una minore incidenza IRES per maggiori costi commerciali.

L'utile d'esercizio dopo le imposte è in lieve aumento rispetto a quello precedentemente ipotizzato e si assesta ad € 15.820.

Il risultato economico ante imposte passa da €. 60.330 ad €. 55.830, mentre il MOL assume un valore pari a € 147.880 ed è così determinato:

| TABELLA DI CALCOLO DEL MOL - BUDGET PREVISIONALE FINALE | |
|--|----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| 1) Valore della produzione | 950.400 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 950.400 |
| 4) Costi della produzione | 893.570 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 91.050 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 802.520 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 147.880 |


BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

|  Automobile Club Teramo | BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI | Budget Esercizio 2022 |
|---|---|-----------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| SOFTWARE - INVESTIMENTI | | 500,00 |
| SOFTWARE - DISSIONI | | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI | | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 500,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| IMMOBILI - INVESTIMENTI | | 85.000,00 |
| IMMOBILI - DISSIONI | | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI | | 26.500,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 111.500,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI | | 0,00 |
| PARTECIPAZIONI - DISSIONI | | 0,00 |
| TITOLI - INVESTIMENTI | | 0,00 |
| TITOLI - DISSIONI | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 112.000,00 |

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, non è stato necessario effettuare alcun intervento di rimodulazione del budget degli investimenti, che quindi risulta invariato.

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è, in primis, tenuto conto del saldo reale di tesoreria al 31/12/2021, in coerenza con i documenti consuntivi approvati. Nel prospetto si evidenzia che la gestione corrente assorbe liquidità, garantendo, comunque, un buon equilibrio finanziario all'Ente.

|  Automobile Club Teramo | BUDGET DI TESORERIA | Budget Esercizio 2022 | 1° Intervento di Rimodulazione | Budget Assestato 2022 |
|---|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2021 (assestato) | 105.000 | 49.193 | 154.193 | |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA | 0 | 0 | 0 | |
| ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA | 561.000 | 40.000 | 601.000 | |
| ENTRATE DA DIMISSIONI | 0 | 0 | 0 | |
| ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA | 140.000 | -70.950 | 69.050 | |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022 | 701.000 | -30.950 | 670.050 | |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA | 0 | 0 | 0 | |
| USCITE DA GESTIONE ECONOMICA | 553.000 | -42.000 | 511.000 | |
| USCITE DA INVESTIMENTI | 112.000 | 0 | 112.000 | |
| USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA | 89.000 | -4.500 | 84.500 | |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022 | 754.000 | -46.500 | 707.500 | |
| SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022 | 52.000 | 64.743 | 116.743 | |

Per quanto sopra esposto, ai sensi dell'Art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni, da apportare al Budget per l'esercizio in corso.

Teramo 11/10/2022

f.to IL PRESIDENTE
Dott. Carmine Cellinese