

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELL'AUTOMOBILE CLUB TORINO

1° Provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2025

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 2025, relativamente al solo budget economico.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al Budget economico si propongono rimodulazioni che comportano l'aumento del risultato del Budget 2025 di k/€ 25, rispetto al budget approvato dal Consiglio Direttivo in data 28 ottobre 2024.

Sinteticamente il presente provvedimento apporta variazioni in aumento nel "Valore della produzione" per k/€ 127, variazioni in aumento nei "Costi della produzione" per k/€ 120 e variazioni in aumento nei "Proventi e oneri finanziari" per k/€ 18.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di k/€ 25 del risultato prima delle imposte che passa da un valore positivo di k/€ 640 a un valore, sempre positivo di k/€ 665.

Il Margine operativo lordo passa da k/€ 660 a k/€ 667 con un incremento di k/€ 7.

Si allega di seguito la tabella sintetica del calcolo del Margine Operativo Lordo.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.986.200
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.986.200
4) Costi della produzione	4.424.200
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	105.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.319.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	667.000

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” deliberato dal Consiglio Direttivo del 25 ottobre 2023, ai sensi della Legge 125/2013.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da k/€ 4.859 a k/€ 4.986.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Si propone una variazione in aumento pari a k/€ 95 a seguito di maggiori entrate previste relative all’incasso di quote sociali, proventi per manifestazioni sportive e provvigioni Sara Assicurazioni S.p.a..

A.2 - Variazione delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Non si propongono variazioni.

A.3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Non si propongono variazioni.

A.4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non si propongono variazioni.

A.5 - Altri ricavi e proventi

Si propone una variazione in aumento pari a complessivi k/€ 32 per effetto combinato tra la concessione dei contributi dalla Regione Piemonte per l'organizzazione delle manifestazioni Cesana-Sestriere e Rallye di Montecarlo Historique 2023 per k/€ 57 e la riduzione dei canoni marchio e rimborsi vari per k/€ 25.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione passano da k/€ 4.304 a k/€ 4.424.

Le principali cause di tale aumento sono riconducibili ai seguenti scostamenti:

B.6 – Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

Non si propongono variazioni.

B.7 – Spese per prestazioni di servizi

Si propone un aumento dei costi della categoria pari a k/€ 31.

Tale aumento è necessario per far fronte alle maggiori spese per organizzazione delle manifestazioni sportive ed eventi.

B.8 – Costi per godimento di beni di terzi

Si propone un aumento dei costi della categoria pari a k/€ 6.

Tale aumento è necessario per far fronte alle maggiori spese condominiali della sede.

B.9 – Costi del personale

Non si propongono variazioni.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

Non si propongono variazioni.

B.11 – Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non si propongono variazioni.

B.12 – Accantonamenti per rischi

Non si propongono variazioni.

B.13 – Altri accantonamenti

Non si propongono variazioni.

B.14 – Oneri diversi di gestione

Si propone un aumento dei costi della categoria pari a k/€ 83.

Tale aumento è necessario per far fronte alle maggiori spese previste per le aliquote sociali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si propone un aumento complessivo della voce pari a k/€ 18.

Tale aumento è da imputare a:

- maggiori entrate da dividendi per k/€ 12,
- maggiori incassi da proventi finanziari per k/€ 6.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Non si propongono variazioni.

Il budget economico 2025 a seguito delle sopra descritte variazioni è così sintetizzato:

**BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE**

	Budget 2025 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2025 previsione finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.095.000,00	0,00	4.095.000,00	95.000,00	4.190.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	764.000,00	0,00	764.000,00	32.200,00	796.200,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.859.000,00	0	4.859.000,00	127.200,00	4.986.200,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.218.500,00	0,00	1.218.500,00	31.500,00	1.250.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	572.100,00	0,00	572.100,00	6.000,00	578.100,00
9) Costi del personale	519.000,00	0,00	519.000,00	0,00	519.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.868.400,00	0,00	1.868.400,00	82.700,00	1.951.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.304.000,00	0,00	4.304.000,00	120.200,00	4.424.200,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	555.000,00	0,00	555.000,00	7.000,00	562.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	9.000,00	0,00	9.000,00	12.000,00	21.000,00
16) Altri proventi finanziari	96.000,00	0,00	96.000,00	6.000,00	102.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	85.000,00	0,00	85.000,00	18.000,00	103.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	640.000,00	0,00	640.000,00	25.000,00	665.000,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	445.000,00	0,00	445.000,00	25.000,00	470.000,00

Il Presidente
F.to digitalmente
Piergiorgio Re