

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2024

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2024 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC VERONA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2024			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2024	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.385.000	20.000	1.405.000
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	547.000	1.095.000	1.642.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.932.000	1.115.000	3.047.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.500	0	5.500
7) Spese per prestazioni di servizi	947.000	105.400	1.052.400
8) Spese per godimento di beni di terzi	130.000	5.000	135.000
9) Costi del personale	70.000	0	70.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	79.000	0	79.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000	799.000	800.000
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	650.500	118.860	769.360
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.883.000	1.028.260	2.911.260
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	49.000	86.740	135.740
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:	20.000	38.400	58.400
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-20.000	-38.400	-58.400
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	29.000	48.340	77.340
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	24.000	0	24.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.000	48.340	53.340

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 1.115.000, passando da un valore di € 1.932.000 ad un valore assestato di € 3.047.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 20.000 relativo a maggiori ricavi per quote sociali rispetto a quanto inizialmente previsto;

A5 – Altri ricavi e proventi: incremento di € 1.095.000 rappresentato dalla vendita di una porzione dell'immobile di sede.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 1.028.260, passando da un valore di € 1.883.000 ad un valore assestato di € 2.911.260.

L'incremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento complessivo di € 105.400 relativo a: 1. Maggiori spese per consulenze amministrative e fiscali (legate alle perizie sulla vendita dell'immobile) per € 13.000; 2. Maggiori costi per € 64.000 per organizzazione di manifestazioni sportive; 3. Maggiori spese di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni dell'Ente per € 13.400; 4. Maggiori costi per spese bancarie per € 15.000;

B8) – Spese per godimento beni di terzi: incremento di € 5.000 per incremento nei fitti passivi pagati dall'Ente;

B11) – Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci: incremento di € 799.000 relativo alla vendita di una porzione dell'immobile;

B14) – Oneri diversi di gestione: aumento dello stanziamento per € 118.860 relativo ad una molteplicità di conti di costo; tra queste, la variazione più importante, riguarda l'aumento di € 85.500 nello stanziamento per aliquote sociali verso ACI.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale di questa voce registra un peggioramento di € 38.400, passando da un valore di - € 20.000 ad un valore assestato di - € 58.400.

Il peggioramento è determinato da:

C17 – Interessi su finanziamenti: aumento di € 38.400 relativo a maggiori interessi su finanziamenti.

AUTOMOBILE CLUB VERONA

Il risultato netto delle rimodulazioni modifica il risultato per l'anno 2024, che si assesta ad € 53.340 rispetto agli iniziali € 5.000.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore negativo di € 81.260 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	3.047.000
2) di cui proventi straordinari	1.095.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.952.000
4) Costi della produzione	2.911.260
5) di cui oneri straordinari	799.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	79.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	2.033.260
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	-81.260

Il presente provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Verona” approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 19/12/2022.

Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC VERONA - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2024			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2024	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	12.000,00	-7.000,00	5.000,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.000,00	-7.000,00	5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	58.000,00	0,00	58.000,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	20.000,00	12.000,00	32.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	78.000,00	12.000,00	90.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	0,00	0,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	90.000,00	5.000,00	95.000,00

La variazione posta in essere si è resa necessaria per permettere la corretta imputazione, sulle immobilizzazioni immateriali, dell'acquisto del software di contabilità e sulle immobilizzazioni materiali per la ristrutturazione dell'ufficio di San Giovanni Lupatoto.

F.TO IL PRESIDENTE
Dott. Adriano Baso