



AutomobileClub Padova

RELAZIONE DEL VICE PRESIDENTE VICARIO AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2023

Egredi Consiglieri,

con grande rammarico ho predisposto questa relazione a fronte dei ben noti motivi che stanno temporaneamente non consentendo al Presidente Baldan di poter svolgere le sue funzioni.

Ai sensi dell'art.10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Padova, con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al budget annuale 2023 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2023.

Le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

BUDGET ECONOMICO

AC PADOVA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2023			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2023	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	448.000,00	0,00	448.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	534.306,00	0,00	534.306,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	982.306,00	0,00	982.306,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	371.000,00	-48.000,00	323.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	131.000,00	0,00	131.000,00
9) Costi del personale	47.000,00	-47.000,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	28.000,00	0,00	28.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.000,00	0,00	1.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	3.000,00	0,00	3.000,00
14) Oneri diversi di gestione	226.000,00	95.000,00	321.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	811.000,00	0,00	811.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	171.306,00	0,00	171.306,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	10.000,00	0,00	10.000,00
16) Altri proventi finanziari	2.500,00	0,00	2.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	37.500,00	0,00	37.500,00
17)-bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)	-25.000,00	0,00	-25.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	146.306,00	0,00	146.306,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio	30.000,00	-25.000,00	5.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	116.306,00	25.000,00	141.306,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione si mantiene costante ad € 811.000.

All'interno della voce, però, si registrano i seguenti spostamenti:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di € 48.000 relativo a risparmi di spesa su vari costi presenti all'interno di questa voce di budget;

B9 – Costi del personale: decremento di € 47.000 perché nel corso del 2023 non si è proceduto all'assunzione di alcun dipendente;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 95.000 relativo al maggior costo delle aliquote sociali verso ACI che, in sede di predisposizione del budget 2023 a ottobre 2022 erano state sottostimate.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2023, confermato in € 116.306. Per questo motivo, il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente non varia lasciando inalterato quello deliberato in sede di approvazione del budget 2023 dell'Automobile Club Padova.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 202.306 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	982.306
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	982.306
4) Costi della produzione	811.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	31.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	780.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	202.306

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 Padova" approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 31/10/2022.

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

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Padova 30/10/2023

F.to Il Vice Presidente Vicario
(Rag. Comm. Nicola Salvà Borotto)