

AUTOMOBILE CLUB TREVISO
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al Budget Annuale 2024

Ai sensi dell'art.10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale economico e degli investimenti/dismissioni per l'esercizio 2024.

BUDGET ECONOMICO

Come evidenziato dal prospetto analitico allegato, contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget possono essere così sintetizzate:

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONI	Budget Esercizio 2024	Variazioni +/- ora intervenute	Budget Esercizio 2024 Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	706.500		706.500
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi	423.350	180.000	603.350
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.129.850	180.000	1.309.850
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.500		7.500
7) Spese per prestazioni di servizi	494.300	180.000	674.300
8) Spese per godimento di beni di terzi	47.500		47.500
9) Costi del personale	158.100		158.100
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.650		34.650
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-1.000		-1.000
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti	1.500		1.500
14) Oneri diversi di gestione	325.550		325.550
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.068.100	180.000	1.248.100
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	61.750	0	61.750
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari	3.700		3.700
17) Interessi e altri oneri finanziari:	6.800		6.800
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-3.100	0	-3.100
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00		0,00
19) Svalutazioni	0,00		0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	58.650		58.650
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	28.500		28.500
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	30.150	0	30.150

Per quanto attiene il budget economico 2024 le previste rimodulazioni non comportano modifiche al risultato finale d'esercizio come determinato in sede di previsione iniziale.

Immutato il ROL (Risultato Operativo Lordo) che si conferma in € 61.750, così come il MOL (Margine Lordo Operativo) che si attesta in € 97.900, così come da prospetto esplicativo di seguito riportato:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.309.850
2) di cui proventi straordinari	0
3-Valore della produzione netto (1-2)	1.309.850
4) Costi della produzione	1.248.100
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	36.150
7-Costi della produzione netti (4-5-6)	1.211.950
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	97.900

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE.

Il valore della produzione passa da un importo di € 1.129.850 ad uno assestato di € 1.309.850, registrando un incremento pari a € 180.000 alla voce RP.01.06.0034 "Proventi inerenti corsa in salita "Vittorio Veneto-Cansiglio".

B) COSTI DELLA PRODUZIONE.

Parimenti, il totale complessivo dei costi della produzione passa da un importo complessivo di € 1.068.100 ad uno assestato di € 1.248.100. La differenza di € 180.000 è stata appostata come stanziamento al conto CP.01.02.0065 "Costi organizzazione corsa in salita "Vittorio Veneto – Cansiglio"

La motivazione di tali scostamenti è riconducibile alla decisione di organizzare anche per il 2024, anno in cui ricorre il centenario, la storica gara "Vittorio Veneto-Cansiglio". In considerazione degli elementi che ne garantiscono la copertura economica, il Consiglio Direttivo nella seduta del 6 giugno u.s., ha deliberato favorevolmente in tal senso.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Il seguente prospetto evidenzia gli scostamenti delle immobilizzazioni/dismissioni rispetto alla prima stesura del budget.

BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2024 Previsione Iniziale	Variazioni da approvare	Budget 2024 Previsione Finale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWAREI – INVESTIMENTI	3.000		3.000
SOFTWARE – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI - INVESTIMENTI	1.000		1.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI	4.000		4.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI – INVESTIMENTI	2.500		2.500
IMMOBILI – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	25.500	10.000	35.500
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.000	10.000	38.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI – INVESTIMENTI			
PARTECIPAZIONI – DISMISSIONI			
TITOLI – INVESTIMENTI			
TITOLI – DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	32.000	10.000	42.000

Il budget degli investimenti e delle dismissioni evidenzia variazioni in aumento per € 10.000 che modificano il totale della previsione da € 32.000 a € 42.000.

L'incremento è determinato dai seguenti scostamenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento pari a complessivi € 10.000 passando da € 25.500 ad € 35.500. Nello specifico si è ritenuto opportuno incrementare di € 5.000 lo stanziamento del conto AB.02.02.0001 riferito all'acquisto di macchinari, impianti ed attrezzature di natura commerciale e di altrettanti € 5.000 il conto AB.02.02.0004 riferito all'acquisto di macchinari, impianti ed attrezzature di natura promiscua. Ciò in considerazione degli investimenti effettuati fino a questo momento e nell'ottica degli acquisti di cespiti che si renderanno necessari a fronte della gara Vittorio Veneto – Cansiglio, oggetto della presente rimodulazione.

Tutto ciò premesso, ribadendo che le rimodulazioni attuate non implicano scostamenti nel risultato finale del budget economico, si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo, l'atto deliberativo concernente le variazioni accennate sopra, da apportare al budget di previsione per l'esercizio in corso.

Treviso, lì 28 giugno 2024

Il Presidente
f.to Adv. Michele Beni