

AUTOMOBILE CLUB TREVISO
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
Al 2° 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 2024 Assestato dopo 1°provv.di rimodulazioni	Variazioni +/- ora intervenute	Budget 2024 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	706.500	40.000	746.500
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor. 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	603.350	20.000	623.350
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.309.850	60.000	1.369.850
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sus.diarie, di consumo e di merci	7.500	1.500	9.000
7) Spese per prestazioni di servizi	674.300	25.500	699.800
8) Spese per godimento di beni di terzi	47.500	3.000	50.500
9) Costi del personale	158.100		158.100
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.650		34.650
11) Variazioni rimanenze mat.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	30.000	355.550
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.248.100	60.000	1.308.100
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	1.369.850
2) di cui proventi straordinari	0
3-Valore della produzione netto (1-2)	1.369.850
4) Costi della produzione	1.308.100
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)	1.271.950
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 passa da un importo di € 1.309.850, ad uno assestato di € 1.369.850, con un incremento di complessivi € 60.000.

Le motivazioni di tale incremento sono riconducibili ai seguenti scostamenti:

- maggiori ricavi al conto "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" (A.1), per € 40.000; nello specifico trattasi di un incremento dei ricavi per quote sociali a seguito di un accordo intervenuto con un concessionario volto alla produzione e fidelizzazione associativa;
- maggiori proventi classificati al conto "Altri ricavi e proventi" (A.5), per € 20.000. Nello specifico trattasi dello stanziamento inerente i ricavi della gara automobilistica denominata "Vittorio Veneto – Cansiglio.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE.

Parimenti, il totale complessivo dei costi della produzione viene incrementato di € 60.000 rispetto alla previsione precedentemente assestata, passando da € 1.248.100 a € 1.308.100.

Nello specifico, in sintesi, gli scostamenti intervenuti:

- incremento di € 1.500 alla voce "Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" (B.6) a seguito acquisto merchandising per la gara VV.-Cansiglio;

- incremento di € 25.500 alla voce “Spese per prestazioni di servizi” (B.7), come risultato della somma algebrica tra stanziamenti; in particolare è stato incrementato per € 8.500 lo stanziamento per provvigioni su associazioni; parimenti a quanto contemplato tra i ricavi, i costi organizzativi della corsa in salita VV.-Cansiglio sono stati incrementati di € 20.000; viene ridotto di € 3.000 lo stanziamento per altre spese di gestione;
- incremento di € 3.000 alla voce “Spese per godimento beni di terzi” (B.8), a seguito maggiori spese di noleggio fotocopiatori e stampanti multifunzioni rispetto a quanto preventivato;
- incremento di € 30.000 alla voce “Altre spese per la prestazione di servizi” (B.14), ad integrazione del budget inerente il riversamento delle aliquote associative verso ACI.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Non sono contemplate ulteriori rimodulazioni al budget degli investimenti.

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 30 ottobre 2024

Il Presidente
f.to Adv. Michele Beni