



AUTOMOBILE CLUB TREVISO
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al Budget Annuale 2020

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 economico per l'esercizio 2020. Non si sono rese necessarie rimodulazioni al budget degli investimenti/dismissioni.

BUDGET ECONOMICO

In particolare, 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 2020	Variazioni +/- ora intervenute	Budget Esercizio 2020 Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	545.300	-15.000	530.300
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	322.900	15.000	337.900
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	868.200	0	868.200
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.900	2.000	4.900
7) Spese per prestazioni di servizi	445.950	-1.000	444.950
8) Spese per godimento di beni di terzi	24.500		24.000
9) Costi del personale	107.670		107.670
10) Ammortamenti e svalutazioni	14.800		14.800
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-2.300	-1.000	-3.300
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti	1.500		1.500
14) Oneri diversi di gestione	250.650	2.850	253.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	845.670	2.850	848.520
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.530	-2.850	19.680
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari	2.500		2.500
17) Interessi e altri oneri finanziari:	9.500	-4.850	4.650
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-7.000	4.850	-2.150
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	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	15.350	2.000	17.530
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000	2.000	11.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	6.530	0	6.530

Per quanto attiene al budget economico 2020, le previste rimodulazioni non comportano modifiche al risultato finale d'esercizio come determinato in sede di previsione iniziale, il quale rimane immutato.

Il ROL (Risultato Operativo Lordo) si attesta in € 19.680 mentre il MOL (Margine Lordo Operativo) ammonta a € 35.980, così come da prospetto esplicativo sotto riportato:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	868.200
2) di cui proventi straordinari	0
3-Valore della produzione netto (1-2)	868.200
4) Costi della produzione	848.520
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	16.300
7-Costi della produzione netti (4-5-6)	832.220
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	35.980

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE.

Il valore della produzione rimane costante, attestandosi in € 868.200. Le variazioni intervenute contemplano un giroconto dalla macrovoce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" alla macrovoce "altri ricavi e proventi".

Le motivazioni di tale spostamento di categoria sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti.

- Minori ricavi, di cui al conto "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" (A.1), per € 15.000. Nello specifico trattasi di una riduzione dello stanziamento dei ricavi per quote sociali.
- Maggiori proventi classificati al conto "Altri ricavi e proventi" (A.5), per € 15.000. Nello specifico è previsto un incremento pari a € 10.000 dei ricavi per la gara automobilistica denominata "La Marca Classica". L'incremento consegue alla concreta possibilità di partecipazione, in termini economici, da parte dell'O.D.G. (Organismo di Gestione della Destinazione turistica) presso la Camera di Commercio, che ha intravisto nella manifestazione, oltre alla competizione in sé, una vocazione turistica di valore. E' previsto, inoltre, un incremento pari a € 5.000 da destinare ai "proventi corsi patenti speciali", di recente istituzione, a fronte dell'attività di collaborazione con la Polizia Municipale di Treviso, avviata nel corso del presente esercizio, per l'organizzazione di corsi propedeutici al conseguimento della patente di servizio dei neo assunti in qualità di agenti da parte dei vari Comuni del territorio provinciale.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE.

Il totale complessivo dei costi della produzione viene incrementato di € 2.850 rispetto alla previsione iniziale, passando da € 845.670 a € 848.520.

Le cause di tale incremento sono, in sintesi, riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti.

- Maggiori costi per acquisto di prodotti finiti e merci, per € 2.000 (conto B.6) da ricondurre all'acquisto di dispositivi di sicurezza e protezione (mascherine, guanti, prodotti di disinfezione, piantane ecc.), necessari per la ripresa ed il prosieguo in sicurezza dell'attività lavorativa, a seguito dell'emergenza epidemiologica in corso ed in conformità a quanto stabilito nel protocollo approvato.
- Decremento delle spese per prestazioni di servizi (conto B.7) per € 1.000, riferiti alle spese per educazione stradale.
- Incremento di € 1.000 delle rimanenze finali di materie prime, sussid., di consumo e merci (B.11), in considerazione degli omaggi sociali che si prevedono a magazzino, a fine anno.
- Incremento degli oneri diversi di gestione per € 2.850 (B.14), riferite a perdite su crediti. Nello specifico trattasi di credito vantato nei confronti di una ex delegazione ora in liquidazione. A fronte di tale credito, ritenuto inesigibile, l'Ente ha provveduto a richiedere un parere in merito all'opportunità di adire o meno le vie legali per il recupero del credito stesso. Il parere legale citato si è espresso considerando fondato il rischio di un'infruttuosa attuazione di un'eventuale azione intrapresa dall'Ente.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.

Si propongono variazioni in diminuzione per € 4.850 rispetto alla previsione iniziale. Ne consegue che la somma algebrica tra il totale dei proventi e gli oneri finanziari passa da € -7.000 a € -2.150.

Di seguito si indicano le motivazioni di tali variazioni intervenute.

- Minori costi per interessi ed altri oneri finanziari per complessivi € 4.850 (conto B.17). Nello specifico vi è un decremento di € 2.350 per "Interessi passivi su c/c bancari", ritenuti non necessari. Inoltre, è stato contemplato un decremento di € 2.500 dello stanziamento per "Interessi su finanziamenti". Infatti, per quanto attiene gli interessi sul mutuo ipotecario in essere, nel corso del 2020 è stata accolta dalla banca concedente, la sospensione del finanziamento prevista dal c.d. "Decreto Cura Italia". Ciò ha comportato una sospensione temporanea delle rate in scadenza, le quali riprenderanno ad essere liquidate nel 2021, comprendendo anche parte degli interessi maturati nel corso del 2020.

IMPOSTE SUL REDDITO.

Il totale complessivo delle imposte viene incrementato di € 2.000 rispetto alla previsione iniziale, passando da € 9.000 ad € 11.000.

Nello specifico € 1.000 incrementano lo stanziamento per IRES ed € 1.000 lo stanziamento per IRAP in considerazione dei compensi per lavoro occasionale, corrisposti nel corso dell'anno, che sono da assoggettare a tale imposta.

Nel ribadire che le rimodulazioni attuate non implicano lo scostamento del risultato economico finale, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al budget economico di previsione per l'esercizio in corso.

Treviso, li 16.12.2020

Il Presidente
f.to Avv.Michele Beni