

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2022

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2022 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 2022			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2022	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.214.080	34.000	1.248.080
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	483.870	-30.300	453.570
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.697.950	3.700	1.701.650
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.930	19.500	31.430
7) Spese per prestazioni di servizi	819.800	56.800	876.600
8) Spese per godimento di beni di terzi	119.100	16.700	135.800
9) Costi del personale	37.000	8.300	45.300
10) Ammortamenti e svalutazioni	81.350	-15.500	65.850
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	716	-716	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	567.600	-44.450	523.150
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.637.496	40.634	1.678.130
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	60.454	-36.934	23.520
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	30	0	30
17) Interessi e altri oneri finanziari:	5.950	-3.800	2.150
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-5.920	3.800	-2.120
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)	54.534	-33.134	21.400
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	26.000	-16.000	10.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	28.534	-17.134	11.400

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 3.700, passando da un valore di € 1.697.950 ad un valore assestato di € 1.701.650.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 34.000 così distribuito: 1. Ricavi per quote sociali in decremento di € 30.000; 2. Proventi ufficio assistenza automobilistica e riscossione tasse automobilistiche in aumento per € 20.000; 3. Proventi per manifestazioni sportive in crescita di € 14.500,00; 4. Altri ricavi per € 29.500;

A5 – Altri ricavi e proventi: decremento di € 30.300 che rappresenta l'effetto combinato di una contrazione nei ricavi per subaffitti di immobili (- € 66.200) e di un aumento nei ricavi derivanti dal canone marchio delegazioni (+ € 16.500,00) e per rimborsi diversi (+ € 12.500).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 40.634, passando da un valore di € 1.637.496 ad un valore assestato di € 1.678.130.

L'incremento complessivo è determinato da:

B6 – Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: incremento di € 19.500 relativo all'acquisto di materiale destinato alla vendita;

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento complessivo di € 56.800 relativo a: 1. minori costi per € 8.700 per provvigioni passive ai delegati sulla produzione associativa; 2. minori costi per € 3.900 relativi a consulenze amministrative e fiscali; 3. minori costi per spese di pulizia € 2.900,00; 4. minori costi per servizi di rete informatica per € 3.000; 5. minori costi per altre spese per la prestazione di servizi per € 2.900; 6. maggiori costi per fornitura di energia elettrica per € 28.200; 7. maggiori costi per la convenzione con la società di servizi per € 50.000;

B8) – Spese per godimento beni di terzi: aumento di € 16.700 per permettere la giusta imputazione dei costi per noleggi, fitti passivi e spese condominiali;

B9) – Costi del personale: si registra un incremento di € 8.300 a seguito dell'incarico retribuito al Direttore quale responsabile della distribuzione per le agenzie generali di intermediazione assicurativa della Sara Assicurazione gestite dall'Ente;

B10) – Ammortamenti e svalutazioni: decremento di € 15.500 in ragione di minori stanziamenti per ammortamento arredamenti (- € 10.500) e per accantonamento al fondo svalutazione crediti (- € 5.000);

B11) – Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci: decremento di € 716;

B14) – Oneri diversi di gestione: diminuzione di € 44.450 per minori costi relativi a: conguaglio sull'iva promiscua, rimborsi e concorsi diversi, aliquote sociali e imposte e tasse indeducibili.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale di questa voce registra un miglioramento di € 3.800, passando da un valore di - € 5.920 ad un valore assestato di - € 2.120.

AUTOMOBILE CLUB VERONA

Il miglioramento è determinato da:

C17 – Interessi e altri oneri finanziari: diminuzione di € 3.800 relativo a minori interessi su finanziamenti.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il totale di questa voce registra una contrazione di € 16.000, passando da un valore di € 26.000 ad un valore assestato di € 10.000.

Il risultato netto delle rimodulazioni modifica il risultato per l'anno 2022, portandolo ad € 11.400 rispetto all'iniziale € 28.534.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 89.370 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.701.650
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.701.650
4) Costi della produzione	1.678.130
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	65.850
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.612.280
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	89.370

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” che sarà 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 2022			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2022	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2022
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	0,00	0,00	0,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	50.000,00	-44.000,00	6.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	50.000,00	-44.000,00	6.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	0,00	0,00	0,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	3.000,00	4.800,00	7.800,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.000,00	4.800,00	7.800,00
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	53.000,00	-39.200,00	13.800,00

La variazione posta in essere si è resa necessaria per permettere la corretta imputazione delle spese per acquisizione di immobilizzazioni materiali varie che verranno effettuati entro la fine dell'esercizio 2022.

IL PRESIDENTE
Dott. Adriano Baso