

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET
ANNUALE 2023**

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2023 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 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 | 1.260.130 | 177.000 | 1.437.130 |
| 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 | 456.710 | 122.000 | 578.710 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 1.716.840 | 299.000 | 2.015.840 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 4.000 | 0 | 4.000 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 897.628 | 131.200 | 1.028.828 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 132.500 | 0 | 132.500 |
| 9) Costi del personale | 75.000 | 0 | 75.000 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 66.150 | 5.420 | 71.570 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | 0 | 0 | 0 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 524.550 | 138.100 | 662.650 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.699.828 | 274.720 | 1.974.548 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 17.012 | 24.280 | 41.292 |
| 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: | 2.000 | 10.000 | 12.000 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | -1.970 | -10.000 | -11.970 |
| 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) | 15.042 | 14.280 | 29.322 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 10.000 | 17.000 | 27.000 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 5.042 | -2.720 | 2.322 |

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 299.000, passando da un valore di € 1.716.840 ad un valore assestato di € 2.015.840.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 177.000 così distribuito: 1. Ricavi per quote sociali in decremento di € 92.000; 2. Proventi ufficio assistenza automobilistica e riscossione tasse automobilistiche in aumento per € 50.000; 3. Proventi per manifestazioni sportive in crescita di € 20.000; 4. Proventi per riscossione tasse di circolazione in aumento di € 15.000;

A5 – Altri ricavi e proventi: incremento di € 122.000 che deriva dai seguenti incrementi: concorsi e rimborsi diversi (+ € 7.000); ricavi derivanti dal canone marchio delegazioni (+ € 20.000); provvigioni attive da SARA Assicurazioni (+ € 16.000); sopravvenienze attive (+ € 2.000); proventi e ricavi diversi (+ € 42.000); ricavi di esercizi precedenti (+ € 10.000) e proventi derivanti dalla delega di funzione dalla società di servizi (+ € 25.000).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 274.720, passando da un valore di € 1.699.828 ad un valore assestato di € 1.974.548.

L'incremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento complessivo di € 131.200 relativo a: 1. Maggiori costi per € 75.000 per organizzazione di manifestazioni sportive; 2. Maggiori spese telefoniche per € 10.500; 3. Maggiori spese di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni dell'Ente per € 9.700; 4. Maggiori costi per la convenzione con la società di servizi per € 36.000;

B10) – Ammortamenti e svalutazioni: incremento di € 5.420 in ragione delle maggiori quote di ammortamento sugli immobili acquistati dall'Ente nel corso del 2023;

B14) – Oneri diversi di gestione: aumento dello stanziamento per € 138.100 per maggiori costi per: IMU (+ € 500); conguaglio IVA indetraibile su pro-rata (+ € 7.000); sanzioni su servizio bollo sicuro (+ € 19.000); altri oneri diversi di gestione (+ € 7.100); aliquote sociali verso ACI (+ € 100.000); costi di esercizi precedenti (+ € 3.600); tessere omaggio (+ € 900).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale di questa voce registra un peggioramento di € 10.000, passando da un valore di - € 1.970 ad un valore assestato di - € 11.970.

Il peggioramento è determinato da:

C17 – Interessi su finanziamenti: aumento di € 10.000 relativo a maggiori interessi su finanziamenti.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Il totale di questa voce registra un aumento di € 17.000, passando da un valore di € 10.000 ad un valore assestato di € 27.000.

Il risultato netto delle rimodulazioni modifica il risultato per l'anno 2023, che si assesta ad € 2.322 rispetto agli iniziali € 5.042.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 102.862 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|---|
| 1) Valore della produzione | 2.015.840 |
| 2) di cui proventi straordinari | 10.000 |
| | 3 - Valore della produzione netto (1-2) |
| | 2.005.840 |
| 4) Costi della produzione | 1.974.548 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 71.570 |
| | 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) |
| | 1.902.978 |
| | MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) |
| | 102.862 |

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” 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 2023 | | | |
|--|----------------------|---|---------------------------------|
| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI | Budget iniziale 2023 | Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione | Budget Assestato Esercizio 2023 |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| SOFTWARE - investimenti | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| SOFTWARE - dismissioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| IMMOBILI - investimenti | 0,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
| IMMOBILI - dismissioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 30.000,00 | 1.300.000,00 | 1.330.000,00 |
| 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 | 30.000,00 | 1.312.000,00 | 1.342.000,00 |

La variazione posta in essere si è resa necessaria per permettere la corretta imputazione: sulle immobilizzazioni immateriali l'acquisto della licenza del software di contabilità dell'Ente (€ 12.000) e sulle immobilizzazioni materiali l'acquisto degli immobili delle delegazioni di Cerea e di Isola oltre che quello della restante parte dell'immobile di sede attualmente di proprietà di ACI Italia.

F.TO IL PRESIDENTE
Dott. Adriano Baso