



AUTOMOBILE CLUB VERONA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

con il presente provvedimento si propone, a questo rispettabile Consiglio Direttivo, la prima rimodulazione al Budget Annuale dell'esercizio 2018.

Le valutazioni effettuate in ordine ai risultati delle attività fin ora raggiunti, nonché i nuovi eventi intervenuti nel corso dell'anno hanno determinato la necessità di rimodulare alcune voci del Budget. In ogni caso tale operazione non comporta variazioni nel risultato economico previsto, come viene evidenziato dalle tabelle sottostanti.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.245.708,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.209.188,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	36.520,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 ± 17 bis)	- 7.520,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	29.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	23.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2015	6.000,00

Andiamo ora ad analizzare i valori rimodulati, espressi nel prospetto di sintesi che segue:

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE		budget 2018	rimodulazione	importo assestato
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	856.560,00	9.490,00	866.050,00
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoraz.	-		-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-		-
4)	Incrementi di immobilizzazioni	-		-
5)	Altri ricavi e proventi	362.568,00	17.090,00	379.658,00
TOTALE		1.219.128,00	26.580,00	1.245.708,00

Nello specifico si evidenziano le voci di ricavo rimodulate:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: la variazione in aumento pari ad euro 9.490,00 deriva dall'assestamento delle previsioni iniziali per maggiori ricavi relativi a:



AUTOMOBILE CLUB VERONA

- quote associative inerenti agli iscritti delle autoscuole a marchio Ready To Go pari ad euro 1.020,00;
 - proventi per riscossione tasse automobilistiche pari ad euro 1.650,00;
 - un contributo concesso da AMIA pari ad euro 5.000,00 ed un contributo concesso dal Consorzio ZAI pari ad euro 1.000,00 per l'organizzazione dell'evento "Mille Miglia" ;
 - un rimborso spese ricevuto da AGSM per l'evento "La Rossa incontra il Rosso" pari ad euro 820,00.
- o 5) Altri ricavi e proventi: la variazione in aumento pari ad euro 17.090,00 deriva dalla somma dei seguenti assestamenti, delle previsioni iniziali, per maggiori ricavi quali:
- la locazione attiva del garage di Piazza Renato Simoni pari ad euro 150,00;
 - la locazione ex ufficio del noleggio, oggi saletta Bar "ACI Cafè", pari ad euro 2.750,00;
 - uso marchio Aci Rent pari ad euro 900,00;
 - rimborsi spese incassati per il servizio bollo sicuro pari ad euro 800,00;
 - rimborsi vari pari ad euro 110,00;
 - rimborsi ricevuti da Aci Informatica per lo svolgimento di attività sportive, relative a eventi dell'anno 2017, pari ad euro 12.280,00. Si precisa che quest'ultima voce rappresenta una partita di giro infatti tali ricavi sono di competenza della Società in house, come evidenziato al punto quattordici della presente relazione.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE		budget 2018	rimodulazione	importo assestato
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di cons.	2.710,00		2.710,00
7)	Spese per prestazioni di servizio	390.770,00	64.720,00	455.490,00
8)	Spese per godiemnto di beni di terzi	99.300,00		99.300,00
9)	Costi del personale	115.568,00	- 33.000,00	82.568,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	68.730,00		68.730,00
11)	Variazioni rimanenze	1.000,00		1.000,00
12)	Accantonamenti per rischi	-		-
13)	Altri accantonamenti	-		-
14)	Oneri diversi di gestione	504.530,00	- 5.140,00	499.390,00
TOTALE		1.182.608,00	26.580,00	1.209.188,00

Nello specifico si evidenziano le voci di costo rimodulate:

- o 7) Spese per prestazioni di servizio: la variazione in aumento di euro 64.72,00 rappresenta un assestamento della previsione iniziale sia per maggiori servizi, di natura sportiva, da pagare alla società in house pari a 20.000,00 e sia dalla corretta classificazione del costo relativo al trattamento accessorio del Direttore, pari ad euro 44.720,00. Tale importo era stato inserito, in sede di formazione del Budget, nella categoria "spese per il Personale ma, per istruzioni ricevute da ACI, è da spostare in questa categoria di costi. Per quest'ultima voce di costo la variazione è comunque maggiore, rispetto al valore stimato iniziale pari ad euro 33.000,00, in quanto nel corso dell'esercizio sono state pagate delle retribuzioni di risultato relative ad anni precedenti e quindi non preventivabili in sede di formazione del Budget.
- o 9) Costi del personale: la variazione in diminuzione di euro 33.000,00 scaturisce dallo spostamento degli oneri relativi al trattamento accessorio di cui al punto precedente.
- o 14) Oneri diversi di gestione: la variazione in diminuzione di euro 5.140,00 rappresenta un risultato differenziale tra variazioni di segno opposto.



AUTOMOBILE CLUB VERONA

Da una parte l'aumento dei costi sia per un assestamento della previsione dell'IVA indetraibile per spese promiscue pari ad euro 3.360,00, sia per l'aumento dei rimborsi e concorsi diversi, pari ad euro 14.200,00, derivante da somme pagate alla Società in house per eventi organizzati nel 2017. Dall'altra la diminuzione del costo relativo alle aliquote associative pagate ad ACI, pari ad euro 22.700,00, come deliberato dal Comitato Esecutivo con nota di ottobre 2017.

Ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, il Consiglio Direttivo, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2018, aveva deliberato l'adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, per il quinquennio 2018 – 2022, osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20/04/2012, prot.4071/12.

Si precisa che questo primo provvedimento di rimodulazione non modifica, in nessun modo, il piano di risanamento pluriennale sopra indicato, in quanto lo stesso, propone un risultato di budget invariato rispetto alla previsione iniziale.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del primo provvedimento di rimodulazione al Budget Annuale 2018.

Verona, 20 novembre 2018

Il Presidente
F.to Adriano Baso