

## **A.C. Napoli – 1^ rimodulazione del Budget Annuale 2019**

C. D. del 29 ottobre 2019

### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

Egregi Consiglieri,

Sottopongo alla Vostra deliberazione una rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2019, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C., che si rende opportuna per effetto dei mutamenti di alcune situazioni gestionali avvenuti successivamente alla sua approvazione.

Tale rimodulazione è stata inoltre effettuata nel rispetto del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli anni 2017/2019, deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 27 ottobre 2016.

#### **BUDGET ECONOMICO**

Come si evince dal prospetto allegato la riformulazione non modifica i risultati a suo tempo previsti ed è stata redatta sulla stima dei costi e ricavi alla fine dell'esercizio in corso, calcolata in base alle risultanze ottenute al 31 agosto.

Si analizzano di seguito le modifiche intervenute nelle previsioni iniziali.

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

##### **- *Vendita di beni e prestazione di servizi – 38.500,00***

La minore previsione riguarda i seguenti ricavi:

- proventi per pubblicità meno 3.500,00, calcolati sui contratti attualmente in essere;
- proventi per esazione tasse auto meno 7.000,00 calcolati sulle risultanze definitive dell'esercizio 2018 e di quelle parziali dell'anno 2019;
- proventi diversi rilevanti Iva meno 28.000,00. La diminuzione è principalmente dovuta al venir meno del rimborso dei costi di esazione delle tasse automobilistiche da parte degli utenti a seguito dell'adesione dell'A.C. Napoli alla piattaforma AGID PagoPA per il tramite del prestatore dei servizi di pagamento Sisal Group S.p.A.

- **Altri ricavi e proventi + € 74.866,00**

La maggiore previsione è relativa alla somma algebrica fra:

- canone marchio delegazioni, il cui ricavo è stato diminuito di 2.000 euro sulla base dei contratti in essere;
- concorsi e rimborsi diversi istituzionali, più 4.000,00, per un contributo di euro 5.000,00 ottenuto relativamente all'organizzazione della manifestazione "A Maronna t'accompagna";
- conguagli Iva su Pro-rata e su spese promiscue rispettivamente di 38.459 e 19.407 euro calcolati in sede di redazione della dichiarazione annuale Iva per l'esercizio 2018;
- incremento di 15.000,00 euro per i corrispettivi Aci relativi al rimborso a forfait dei costi sostenuti per il personale e a consumo, come da delibera del Comitato Esecutivo.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

- **Spese per Oneri sociali - € 3.000,00**

La previsione iniziale è stata abbattuta in quanto superiore alle effettive necessità dell'Ente, considerato che vengono pagati esclusivamente i contributi sui gettoni corrisposti ai consiglieri ed ai membri delle Commissioni.

- **Ammortamenti e svalutazioni + 66.966,00**

di cui:

- **Ammortamenti materiali - € 8.000,00**

La variazione è dovuta al minor importo degli ammortamenti annuali, calcolati sulla base del reale fabbisogno dell'Ente.

- **Svalutazione crediti in attivo circolante + € 74.966,00**

La previsione iniziale è stata incrementata di ulteriori euro 74.966,00

- **Oneri diversi di gestione – 7.600,00**

La modifica si riferisce:

- all'azzeramento della previsione iniziale per sopravvenienze passive e insussistenze di attivo per complessivi euro 3.800,00:
- alle minori spese bancarie di 3.800,00 correlate alla minore entrata per rimborsi, relative alle commissioni per i POS.

**IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

La previsione dell'Ires è stata diminuita di 20 mila euro perché risultata superiore alle effettive necessità dell'Ente.

**BUDGET DI TESORERIA**

Il Budget di tesoreria è stato rimodulato sulla base della dinamica dei flussi finanziari dell'esercizio in corso.

Dal prospetto allegato si rileva che l'assorbimento di risorse da parte della gestione patrimoniale e di quella finanziaria sarà totalmente coperto dalla liquidità generata dalla gestione economica.

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Nessuna rimodulazione deve essere effettuata al Budget degli investimenti.

Vi propongo, pertanto, l'approvazione delle rimodulazioni in questione.

IL PRESIDENTE  
(f.to. Antonio Coppola)