

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2021

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2021 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 2021                                |                                   |   |                                    |
|--|-----------------------------------|---|------------------------------------|
| Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO  | Budget Iniziale<br>Esercizio 2021 | Variazione +/- a seguito 1°<br>Prov. di Rimodulazione | Budget Assestato<br>Esercizio 2021 |
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                                   |   |                                    |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                | 954.660,00                        | 246.580,00  | 1.201.240,00                       |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                       | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| 5) Altri ricavi e proventi   | 436.810,00                        | 17.475,00   | 454.285,00                         |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                  | <b>1.391.470,00</b>               | <b>264.055,00</b>                                     | <b>1.655.525,00</b>                |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                                   |   |                                    |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci              | 4.470,00                          | 0,00  | 4.470,00                           |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | 591.870,00                        | 188.450,00  | 780.320,00                         |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                    | 104.600,00                        | 11.600,00   | 116.200,00                         |
| 9) Costi del personale   | 58.209,00                         | -27.000,00  | 31.209,00                          |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | 55.850,00                         | 22.000,00   | 77.850,00                          |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci        | 520,00                            | 0,00  | 520,00                             |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| 13) Altri accantonamenti   | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 521.800,00                        | 28.000,00   | 549.800,00                         |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                   | <b>1.337.319,00</b>               | <b>223.050,00</b>                                     | <b>1.560.369,00</b>                |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                | <b>54.151,00</b>                  | <b>41.005,00</b>                                      | <b>95.156,00</b>                   |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                     |                                   |   |                                    |
| 15) Proventi da partecipazioni   | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| 16) Altri proventi finanziari  | 20,00                             | 2.900,00  | 2.920,00                           |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                    | 5.950,00                          | 0,00  | 5.950,00                           |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>              | <b>-5.930,00</b>                  | <b>2.900,00</b>                                       | <b>-3.030,00</b>                   |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                   |                                   |   |                                    |
| 18) Rivalutazioni  | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| 19) Svalutazioni   | 0,00                              | 0,00  | 0,00                               |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>      | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>                           | <b>48.221,00</b>                  | <b>43.905,00</b>                                      | <b>92.126,00</b>                   |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                     | 26.000,00                         | 0,00  | 26.000,00                          |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>22.221,00</b>                  | <b>43.905,00</b>                                      | <b>66.126,00</b>                   |

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

## **AUTOMOBILE CLUB VERONA**

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 264.055,00, passando da un valore di € 1.391.470,00 ad un valore assestato di € 1.655.625,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 246.580,00 così distribuito: 1. Ricavi per quote sociali in incremento di € 160.000,00; 2. Proventi ufficio assistenza automobilistica in aumento per € 78.000; 3. Proventi per manifestazioni sportive in crescita di € 8.000,00; 4. Altri ricavi per € 580,00;

A5 – Altri ricavi e proventi: aumento di € 17.475,00 che rappresenta l'effetto combinato di una contrazione nei ricavi per Canone marchio delegazioni (- € 10.200,00), nei rimborsi stipendi e oneri personale comandato (- € 8.825,00) e di un aumento nei proventi derivanti dalla ridefinizione dei ricavi sui servizi delegati alla società in house (+ € 36.500,00).

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 223.050,00, passando da un valore di € 1.337.319,00 ad un valore assestato di € 1.560.369,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento complessivo di € 188.450,00 relativo a: 1. minori costi per € 22.000,00 per provvigioni passive ai delegati sulla produzione associativa; 2. minori costi per € 49.000,00 relativi al compenso del direttore dell'AC che, a partire da quest'anno, viene interamente pagato da ACI Italia; 3. maggiori costi per organizzazione eventi per € 9.500,00; 4. Maggiori costi per € 250.000,00 per la convenzione con la società di servizi relativamente ai servizi in auto-produzione della stessa;

B8) – Spese per godimento beni di terzi: aumento di € 11.600,00 per permettere la giusta imputazione dei costi per noleggi, fitti passivi e spese condominiali;

B9) – Costi del personale: si registra una contrazione di € 27.000,00 a seguito dell'uscita di una risorsa dell'Ente avvenuta nel corso dell'esercizio 2021;

B10) – Ammortamenti e svalutazioni: incremento di € 22.000,00 per permettere la corretta imputazione della quota di ammortamento dell'immobile di sede oggetto, a chiusura dell'esercizio 2020, di una rivalutazione del valore di bilancio;

B14) – Oneri diversi di gestione: aumento di € 28.000,00 per maggiori costi relativi alle aliquote sociali. L'incremento nelle quote sociali tra i ricavi si riflette in un corrispondente aumento nelle aliquote sociali verso ACI all'interno di questa voce del budget economico.

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il totale di questa voce registra un miglioramento di € 2.900,00, passando da un valore di - € 5.930,00 ad un valore assestato di - € 3.030,00.

L'incremento è determinato da:

C16 – Altri proventi finanziari: aumento di € 2.900,00 relativo a maggiori interessi su c/c e depositi bancari.

## AUTOMOBILE CLUB VERONA

Il risultato netto delle rimodulazioni modifica il risultato per l'anno 2021, portandolo ad € 66.126,00 rispetto all'iniziale € 22.221,00. Per questo motivo, allegato a questa relazione, si ripropone il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente modificato in base alle nuove risultanze del budget 2021 dell'Automobile Club Verona.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 173.006,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE  | IMPORTO          |
|--|------------------|
| 1) Valore della produzione   | 1.655.525        |
| 2) di cui proventi straordinari  | 0                |
| <b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>                           | <b>1.655.525</b> |
| 4) Costi della produzione  | 1.560.369        |
| 5) di cui oneri straordinari   | 0                |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 77.850           |
| <b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>                          | <b>1.482.519</b> |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>                                     | <b>173.006</b>   |

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 30/11/2020.

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:

| <b>AC VERONA - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2021</b> |                                 |  |  |
|---|---------------------------------|--|--|
| <b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b>                                      | <b>Budget iniziale<br/>2021</b> | <b>Variazione +/- a<br/>seguito 1° Provv.<br/>Di Rimodulazione</b> | <b>Budget Assestato<br/>Esercizio 2021</b> |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                   |                                 |  |  |
| SOFTWARE - investimenti   | 0,00                            | 0,00   | 0,00                                       |
| SOFTWARE - dismissioni  | 0,00                            | 0,00   | 0,00                                       |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti                     | 28.350,00                       | -28.350,00   | 0,00                                       |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni                      | 0,00                            | 0,00   | 0,00                                       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                            | <b>28.350,00</b>                | <b>-28.350,00</b>  | <b>0,00</b>                                |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                     |                                 |  |  |
| 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                                       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                              | <b>3.000,00</b>                 | <b>4.800,00</b>  | <b>7.800,00</b>                            |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                   |                                 |  |  |
| 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                                       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                            | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>  | <b>31.350,00</b>                | <b>-23.550,00</b>  | <b>7.800,00</b>                            |

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 2021.

**F.TO IL PRESIDENTE  
DOTT. ADRIANO BASO**