



AUTOMOBILE CLUB VERONA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2017

Egregi Consiglieri,

con il presente provvedimento si propone a questo rispettabile Consiglio Direttivo la prima rimodulazione al Budget Annuale dell'esercizio 2017.

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 a pareggio come viene evidenziato dalle tabelle sottostanti.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.264.020,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.232.230,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.790,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 ± 17 bis)	- 7.790,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	24.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	19.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2015	5.000,00

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE		budget 2017	rimodulazione	importo assestato
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	889.290,00	1.500,00	890.790,00
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoro	-		-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-		-
4)	Incrementi di immobilizzazioni	-		-
5)	Altri ricavi e proventi	358.730,00	14.500,00	373.230,00
TOTALE		1.248.020,00	16.000,00	1.264.020,00

Nello specifico si evidenziano le voci di costo rimodulate:



AUTOMOBILE CLUB VERONA

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: la variazione in aumento pari ad euro 1.500 deriva dall'assestamento delle previsioni iniziali per l'incasso di un contributo concesso da ACI per l'organizzazione dell'evento "Aci Neve".
- 2) Altri ricavi e proventi: la variazione in aumento di euro 14.500 deriva dalla somma di due assestamenti delle previsioni iniziali, dall'incasso del contributo ricevuto da ACI per la promozione del marchio Sara per euro 5.500 e dal rimborso del canone di sub locazione dell'ufficio Sara di Bardolino per euro 9.000. Quest'ultima è una partita di giro in quanto i locali erano concessi in sub locazione come evidenziato al punto otto della presente relazione.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE		budget 2017	rimodulazione	importo assestato
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di cons.	2.410,00		2.410,00
7)	Spese per prestazioni di servizio	438.923,00	20.000,00	458.923,00
8)	Spese per godiemnto di beni di terzi	64.300,00	13.900,00	78.200,00
9)	Costi del personale	139.427,00	- 25.000,00	114.427,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	69.710,00		69.710,00
11)	Variazioni rimanenze	500,00	100,00	600,00
12)	Accantonamenti per rischi	-		-
13)	Altri accantonamenti	-		-
14)	Oneri diversi di gestione	496.960,00	11.000,00	507.960,00
TOTALE		1.212.230,00	20.000,00	1.232.230,00

Nello specifico si evidenziano le voci di costo rimodulate:

7) Spese per prestazioni di servizio: la variazione in aumento di euro 20.000 rappresenta un assestamento della previsione iniziale per servizi nuovi da pagare alla società in house sia per la creazione di un nuovo sito web che racchiude, in un unico contenitore tutti gli eventi organizzati dall'Automobile Club Verona di natura sportiva, di educazione stradale e momenti di svago legati alle auto storiche sia per la gestione di iniziative ed eventi inerenti alla sicurezza e all'educazione stradale. Tali poste non erano preventivabili in sede di formazione del budget 2017 in quanto il disciplinare operativo, documento nel quale sono indicati gli importi dei servizi forniti ad AC Verona dalla società in house Aci Gest srl è stato siglato in data successiva alla formulazione del budget stesso.

○ 8) Spese per il godimento di beni di terzi: la variazione in aumento di euro 13.900 rappresenta un assestamento della previsione iniziale dovuto all'aumento dei costi di noleggio stampanti per euro 4.800 e alla locazione passiva pagata per l'ufficio Sara di Bardolino per euro 9.100.

○ 9) Costi del personale: la variazione in diminuzione di euro 25.000 scaturisce dall'assestamento del della previsione iniziale per la diminuzione dei costi relativi al trattamento accessorio del direttore pagato ad ACI.

○ 11) Variazioni rimanenze: la variazione in aumento di euro 100 deriva dalla differenza di due variazioni le rimanenze finali (ricavi) aumentano per euro 2.000, invece le rimanenze iniziali (costo) aumentano per euro 2.100, tali assestamenti sono necessari per adeguare i valori di bilancio alle consistenze dei beni in rimanenza dell'ente.

○ 14) Oneri diversi di gestione: la variazione in aumento di euro 11.000 scaturisce dall'assestamento dei valori previsionali dell'IVA indetraibile per spese promiscue per euro 4.500 e per euro 6.500 relativa alla percentuale indetraibile prorata.

C- PROVENTI E ONERI FINANZAIRI



AUTOMOBILE CLUB VERONA

DESCRIZIONE		budget 2017	rimodulazione	importo assestato
15)	Proventi da partecipazioni	-	-	-
16)	Altri proventi finanziari	20,00	-	20,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari	11.810,00	- 4.000,00	7.810,00
17) bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE		- 11.790,00	4.000,00	- 7.790,00

- o 16) Altri proventi finanziari: la variazione in diminuzione pari ad euro 4.000 deriva da un assestamento della previsione iniziale per interessi passivi e oneri maturati sul conto corrente dell'Ente.

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 2017 aveva deliberato l'adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, per il quinquennio 2017 – 2021, 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 propone come previsto, un risultato di budget in pareggio e di conseguenza consente la validità del piano di risanamento pluriennale deliberato a cui sopra accennato.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del primo provvedimento di rimodulazione al Budget Annuale 2017.

Verona, 23 novembre 2017

F.TO Il Presidente
(dott. Adriano Baso)