



AUTOMOBILE CLUB VERONA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

con il presente provvedimento si propone, a questo rispettabile Consiglio Direttivo, la prima rimodulazione al Budget Annuale dell'esercizio 2020.

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)	1.346.090,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.305.555,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	40.535,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 ± 17 bis)	- 7.100,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	33.435,00
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	23.700,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2019	9.735,00

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE		budget 2020	rimodulazione	importo assestato
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	976.960,00	- 21.500,00	955.460,00
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	362.830,00	27.800,00	390.630,00
TOTALE		1.339.790,00	6.300,00	1.346.090,00

Nello specifico si evidenziano le voci di ricavo rimodulate:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: la variazione in diminuzione pari ad euro 21.500,00 deriva dall'assestamento delle previsioni iniziali per minori ricavi relativi a contributi e sponsorizzazioni annualmente consessi per le gare e le manifestazioni sportive dell'anno quali ad esempio aspettando la Mille Miglia e la Caprino Spiazzi.



AUTOMOBILE CLUB VERONA

- 5) Altri ricavi e proventi: la variazione in aumento pari ad euro 27.800,00 deriva dalla somma dei seguenti assestamenti, delle previsioni iniziali, per maggiori ricavi quali:
 - il rimborso delle spese per l'utilizzo dei locali della delegazione di Verona Nord pari ad euro 1.800,00;
 - rimborsi spese incassati per il servizio bollo sicuro pari ad euro 2.000,00;
 - rimborsi per spese covid pari ad euro 18.000,00;
 - rimborsi ricevuti dalla Regione Veneto per pagamenti tasse automobilistiche superiori dal dovuto pari ad euro 4.000,00;
 - proventi diversi derivanti dalla cessione alla società controllata Aci Gest di buoni pasto pari ad euro 2.000,00.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

DESCRIZIONE		budget 2020	rimodulazione	importo assestato
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di cons.	2.700,00	2.720,00	5.420,00
7)	Spese per prestazioni di servizio	528.445,00	3.580,00	532.025,00
8)	Spese per godiemnto di beni di terzi	104.310,00		104.310,00
9)	Costi del personale	84.710,00		84.710,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	56.030,00		56.030,00
11)	Variazioni rimanenze	500,00		500,00
12)	Accantonamenti per rischi	-		-
13)	Altri accantonamenti	-		-
14)	Oneri diversi di gestione	522.560,00		522.560,00
TOTALE		1.299.255,00	6.300,00	1.305.555,00

Nello specifico si evidenziano le voci di costo rimodulate:

- 6) Acquisti materie prime, sussidiarie di consumo: la variazione in aumento di euro 2.720,00 rappresenta un assestamento della previsione iniziale per maggiori spese per acquisti di cancelleria e materiale di consumo destinati agli uffici nuovi di Verona Nord e Borgo Roma pari ad euro 1.420,00. Sono inoltre da sommare le spese sostenute per acquisti di materiali vari legati all'emergenza Covid pari ad euro 1.300,00;
- 7) Spese per prestazioni di servizio: la variazione in aumento di euro 3.580,00 rappresenta un assestamento della previsione iniziale per maggiori spese di assistenza informatica legate all'apertura degli uffici nuovi pari ad euro 2.580,00 e all'erogazione liberale pari ad euro 1.000,00.



AUTOMOBILE CLUB VERONA

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET INVESTIMENTI

DESCRIZIONE	budget 2020	rimodulazione	importo assestato
Software -Investimenti			-
Software -Dismissioni			-
Altre immobilizzazioni immateroali -Investimen	12.000,00	1.000,00	13.000,00
Altre immobilizzazioni immateroali -Disinvestim			-
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.000,00	1.000,00	13.000,00
Immobili - Investimenti	-		-
Immobili - Disinvestimenti	-		-
Altre immobilizzazioni materiali - Investimenti	3.000,00	7.200,00	10.200,00
Altre immobilizzazioni materiali - Disinvestimen	-		-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.000,00	7.200,00	10.200,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.000,00	8.200,00	23.200,00

La variazione in aumento della voce “immobilizzazioni immateriali - investimenti di euro 1.000,00 rappresenta un assestamento della previsione iniziale necessario ad inserire i costi per l’acquisto del software delle timbrature della delegazione di Verona nord.

La variazione in aumento della voce “immobilizzazioni materiali - investimenti di euro 7.200,00 rappresenta un assestamento della previsione iniziale necessario ad inserire i costi per i condizionatori di Verona Nord pari ad euro 3.000,00, i costi per gli arredamenti sempre della delegazione di Verona nord pari ad euro 4.200,00.

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 budget 2020, aveva deliberato l’adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, per il quinquennio 2020 – 2024, 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.

La predisposizione della variazione al budget 2020 è stata formulata nel rispetto degli obiettivi fissati dal regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all’art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente l’8 novembre 2019.

Per quanto sopra illustrato si propone l’approvazione del primo provvedimento di rimodulazione al Budget Annuale 2020.

Verona, 14 ottobre 2020

Il Presidente
F.to Adriano Baso