

## RELAZIONE PREVISIONALE PROGRAMMATICA

### ESERCIZIO 2019

La relazione programmatica è uno strumento che assume l'indirizzo previsionale, ma senza i vincoli propri del bilancio preventivo propriamente detto. Conserva quindi le caratteristiche di strumento di lavoro attingendo dallo schema del bilancio redatto con aggregazione dei centri di costo, unito al quale diventa particolarmente utile nelle analisi dell'andamento in corso di esercizio.

Dopo gli importanti obiettivi raggiunti nel 2018, su tutti il riconoscimento giuridico dell'associazione presso l'Ente Regione Veneto, il 2019 sarà un anno cruciale per gli impegni assunti e per le ricadute che avranno sul piano economico.

Sul **piano gestionale** la nostra struttura organizzativa e amministrativa è stata messa a dura prova già nel 2018 dagli adeguamenti della legge sulla privacy (GDPR) e dall'introduzione definitiva da gennaio 2019 della fatturazione elettronica. La gestione di questi processi, che ha già inciso anche sui costi 2018, sta alimentando una profonda discussione sulla struttura di gestione del dato all'interno dell'ambiente web di AIS Veneto. La crescita enorme dei dati accumulati e la complessità dei loro flussi nelle diverse attività che ci impegnano, rendono ormai evidente la necessità di rivedere l'architettura del nostro sistema perseguendo un livello più alto di performabilità, con la consapevolezza che questo avrà una ricaduta economica negli investimenti. **Funzionamento e Comunicazione** saranno probabilmente i settori che più facilmente avranno evidenza di questo necessario rinnovamento, che richiederà qualche nuovo investimento o più preferibilmente qualche ulteriore razionalizzazione della spesa.

In questa discussione che riguarda il funzionamento si innestano anche problematiche fiscali altrettanto complesse, a partire dalla riforma del terzo settore che in attesa di documenti chiarificatori ancora non offre elementi certi. AIS Veneto su questo fronte rimane in attesa delle indicazioni della Commissione Statuto di AIS che sta lavorando specificamente su questo tema.

Il capitolo che più meriterà attenzione nel 2019 sarà quello delle **manifestazioni**. Il **Congresso Nazionale AIS** di novembre prossimo a Verona avrà infatti un impatto severo sul bilancio con un prevedibile forte aumento dei costi. Proprio per questo motivo il Consiglio Direttivo si è posto come obiettivo principale la capitalizzazione degli interventi necessari in modo da poterne raccogliere i benefici anche nei prossimi anni. In questo senso il congresso può diventare una grande occasione di crescita e di evoluzione per AIS Veneto, sia dal punto di vista organizzativo interno, sia sul fronte del consolidamento delle relazioni con il mondo produttivo e con gli enti pubblici di governo.

In questa direzione volge anche il progetto che vedrà la nascita nel 2019 di una versione cartacea della **Guida Vinetia**. Sarà un prodotto decisamente innovativo, lontano dagli schemi delle guide tradizionali, che sfrutterà il teatro del congresso nazionale per il suo esordio. Il progetto non incide nella previsione del capitolo di bilancio perché sarà totalmente autosufficiente, sostenuto in parte da finanziamento pubblico e in parte dai ricavi della vendita della guida.

Un altro grande capitolo dell'attività economica di AIS Veneto riguarda la **Formazione**. Da un punto di vista gestionale occorre ricordare che a partire dal 2019 l'attività dei corsi non sarà più considerata commerciale ma attività istituzionale e come tale defiscalizzata. Continua da un lato l'impegno a razionalizzare la gestione, dall'altro l'impegno nell'elevare la qualità dell'offerta formativa. L'introduzione a partire da gennaio 2019 nei primi livelli di un kit aromi è un esempio concreto per sostenere l'appeal della proposta AIS.

Premesso tutto questo, appare ormai chiara la necessità di raggiungere un saldo sostenibile di almeno 250.000 €, un obiettivo ambizioso ma indispensabile per un'associazione che purtroppo ancora oggi si sostiene con un modello di



business inesorabilmente ancorato alla redditività della formazione e che riceve dalla struttura nazionale un contributo parte della quota associativa del tutto insufficiente, soprattutto se commisurato alla mole di lavoro e all'impegno sostenuto sul campo nel territorio veneto.

Infine per quanto riguarda le attività di Servizio può ritenersi concluso il processo di revisione della posizione lavorativa dei collaboratori del gruppo **Servizi** con la certificazione dei contratti d'opera. Nel 2019 sarà quindi possibile concentrare l'attenzione su nuovi modelli operativi per aggredire la vasta domanda del settore enoturistico da cui AIS Veneto è ancora totalmente assente. L'augurio è che il congresso Nazionale AIS, che avrà per tema il turismo, possa diventare una grande occasione di stimolo sul piano interno per costruire una nuova figura di Sommelier, che risponda con rinnovata competenza alle richieste di un mercato oggi più evoluto e dinamico.

Alla luce di tutte queste considerazioni il Consiglio Direttivo ritiene congruo per il 2019 lo schema di previsione indicato nella tabella successiva, secondo i principali centri di costo.

Montebelluna, 12 aprile 2019

Per il Consiglio Direttivo AIS Veneto

Marco Aldegheri  
Presidente AIS Veneto

	CONSUNTIVO 2018			PREVISIONE 2019
<b>ATTIVITA' DELEGAZ.</b>	- 162.414,74	179.481,97	17.067,23	€ 20.000,00
<b>BENEFICENZA</b>	- 8.000,00		- 8.000,00	-€ 10.000,00
<b>COMUNICAZIONE</b>	- 127.259,42	20.100,00	- 107.159,42	-€ 105.000,00
<b>FORMAZIONE</b>	- 1.090.204,77	1.311.561,09	221.356,32	€ 250.000,00
<b>FUNZIONAMENTO</b>	- 150.168,20	44.163,44	- 106.004,76	-€ 105.000,00
<b>GUIDA</b>	- 45.041,96	13.950,00	- 31.091,96	-€ 20.000,00
<b>MAN.REGIONALI</b>	- 173.717,95	155.749,36	- 17.968,59	-€ 40.000,00
<b>SERVIZI</b>	- 220.805,82	242.483,43	21.677,61	€ 30.000,00
<b>IMPOSTE</b>	- 16.419,53		- 16.419,53	-€ 19.000,00
<b>RISULTATO FINALE</b>			- 26.543,10	€ 1.000,00