




RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2018

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2018 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2018.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB AVELLINO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2018			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2018	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2018
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	335.100,00	-30.000,00	305.100,00
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	135.000,00	10.000,00	145.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	470.100,00	-20.000,00	450.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	103.000,00	22.500,00	125.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.200,00	0,00	15.200,00
9) Costi del personale	76.500,00	-31.670,00	44.830,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	400,00	3.196,00	3.596,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	224.000,00	5.000,00	229.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	422.100,00	-1.974,00	420.126,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	48.000,00	-18.026,00	29.974,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	200,00	0,00	200,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	200,00	0,00	200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	0,00	0,00	0,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	48.000,00	-18.026,00	29.974,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	22.000,00	-7.000,00	15.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	26.000,00	-11.026,00	14.974,00



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

- Il valore della produzione si riduce di € 20.000 dovuti ad una riduzione di € 30.000 in base al trend delle quote sociali per tipologia di tessera venduta ed un incremento nel conto A5 per allineamento polizza tfs copertura personale in servizio;
- La differenza dei costi della produzione rimane quasi invariato con una riduzione complessiva di € 1.974; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B6, B7, B9, B10 e B14, poiché si è provveduto ad adeguare il compenso del direttore in base alla nuova contrattazione delle indennità ad essi spettanti e contestualmente lo spostamento da conto B9 al conto B7 secondo le disposizioni di Aci Italia in osservanza alla circolare n. 1939/18 DEL 15/02/2018; il conto B6 per allineamento delle spese che si reputa di sostenere nel corso dell'esercizio ed il conto B10 per una svalutazione di partecipazione in possesso; il conto B14 si incrementa di € 5.000 come risultanza di decrementi di tutti i conto per € 41.000 e contestuale incremento delle sopravvenienze passive attese di € 46.000. Come previsto dal regolamento approvato in data 20/10/2016, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.
- Sono state ricalcolate le imposte Ires in base al nuovo utile ante imposte, mentre il versamento Irap sulla retribuzione del Direttore e dipendente trova già allocazione nella previsione;

Si precisa che la rimodulazione è stata adottata, oltre che per i motivi sopra esposti, anche per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2018 vede variare il dato rispetto a quanto ipotizzato in sede di approvazione di budget passando da € 26.000 ad € 14.974; il piano di risanamento del deficit patrimoniale ipotizzato nel precedente esercizio decade avendo l'Ente un patrimonio netto positivo.

Altra variazione è intervenuta a carico del Budget degli Investimenti al fine di sostenere costi per ristrutturazione e messa a norma dei locali dell'Ente per un incremento di € 15.000.

Nessuna variazione è intervenuta a carico del Budget di Tesoreria.

Si riporta tabella del calcolo MOL in seguito alle rimodulazioni intervenute:



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	450.100
2) di cui proventi straordinari	15.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	435.100
4) Costi della produzione	420.126
5) di cui oneri straordinari	51.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	3.596
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	365.530
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	69.570

Si confermano gli obiettivi perseguiti dalla Direzione, nel dettaglio:

- curare maggiormente la qualità del servizio offerto ai nostri Soci e clienti attraverso un progetto mirato di customer care;
- incrementare le attività erogate dall'ente promuovendole sul territorio e avviando collaborazioni locali;
- sviluppare l'immagine e l'affidabilità dell'Ente sul territorio;
- investire nella ricerca di nuove delegazioni per ampliare la rete ACI nella provincia;
- sviluppare la rete agenziale SARA nella provincia;
- sviluppare attività nuove nei settori sportivo e turistico;
- sviluppare iniziative istituzionali nel settore della sicurezza stradale sviluppando il progetto ACI TrasportACI sicuri;
- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di confermare la tendenza di questi ultimi esercizi.

Oltre alla cura dell'azione di promozione a sviluppo dell'immagine dell'Ente, anche con finalità di rispondenza alle reali esigenze e di tutela dei soci-clienti, i vantaggi che l'Automobile Club di Avellino mira ad acquisire sono costituiti, essenzialmente, dall'aumento dei servizi offerti alla clientela, dal miglioramento dei processi di marketing con lo sfruttamento in tempo reale delle informazioni, dell'immagine di efficienza dal punto di vista organizzativo e tecnologico, dall'ottimizzazione e razionalizzazione dei costi di gestione della rete di vendita.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Avellino, 21/09/2018

Il Presidente

f.to Avv. Stefano Lombardi