



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2019

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2019 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 2019.

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 2019			
	Budget Iniziale Esercizio 2019	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2019
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	305.100,00	-18.000,00	287.100,00
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	130.000,00	10.000,00	140.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	435.100,00	-8.000,00	427.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000,00	0,00	2.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	136.900,00	23.500,00	160.400,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.200,00	0,00	15.200,00
9) Costi del personale	44.830,00	8.442,00	53.272,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.000,00	0,00	6.000,00
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	205.000,00	-49.000,00	156.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	409.930,00	-17.058,00	392.872,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	25.170,00	9.058,00	34.228,00
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)	25.170,00	9.058,00	34.228,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	13.000,00	5.000,00	18.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	12.170,00	4.058,00	16.228,00

- Il valore della produzione si riduce di € 8.000 dovuti ad una riduzione di € 50.000 in base al trend delle quote sociali per tipologia di tessera venduta ed un incremento dei



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

ricavi per manifestazioni sportive organizzate con contributo ACI delle quali si è avuta notizia successivamente all'approvazione del budget 2019;

- I costi della produzione si riducono complessivamente di € 17.058; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B9 e B14, poiché si è provveduto ad adeguare il compenso del direttore e del dipendente 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 15/02/2019; il conto B7 ha subito anche l'incremento per i costi previsti per l'organizzazione di manifestazioni sportive, per le quali sono stati contabilizzati anche i relativi ricavi di cui sopra, e per la riduzione proporzionale della voce relativa alla Aliquote sociali. 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 31/12/2019 vede variare il dato rispetto a quanto ipotizzato in sede di approvazione di budget passando da € 12.170,00 ad € 16.228,00.

Nessuna altra variazione è intervenuta né a carico del Budget degli Investimenti né a carico del Budget di Tesoreria.

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

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	427.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	427.100
4) Costi della produzione	392.872
5) di cui oneri straordinari	5.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	6.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	381.872
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	45.228

Si confermano gli obiettivi perseguiti dalla Direzione, nel dettaglio:



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

- 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.

Preme richiamare l'attenzione su quanto indicato da ACI Italia – Ufficio Amministrazione e Bilancio con circolare prot. n. 8404 del 26/09/2018: in ottemperanza all'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato dal Consiglio Direttivo per il triennio 2017 – 2019, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, deve vigilare sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; effettuare verifiche periodiche in corso di esercizio e, se corretto, constatare di non aver rilevato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

Il Collegio dei Revisori, altresì, come previsto dall'art. 9 del Regolamento, dovrà attestare all'interno della relazione di competenza che i risparmi conseguiti e quelli realizzati negli esercizi precedenti saranno destinati al miglioramento dei saldi di Bilancio.

L'attestazione del rispetto degli obiettivi dovrà essere contenuta nella relazione di competenza del Collegio dei Revisori, come richiesto anche nella circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014.



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

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 lì, 16/09/2019

Il Presidente

Automobile Club Avellino

Avv. Stefano Lombardi