




RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2020

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2020 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 2020.

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 2020			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2020	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	255.100,00	53.180,00	308.280,00
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	140.000,00	20.000,00	160.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	395.100,00	73.180,00	468.280,00
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	125.400,00	49.200,00	174.600,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.200,00	0,00	15.200,00
9) Costi del personale	53.272,00	-3.800,00	49.472,00
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	161.000,00	23.800,00	184.800,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	362.872,00	69.200,00	432.072,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	32.228,00	3.980,00	36.208,00
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)	32.228,00	3.980,00	36.208,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	16.228,00	0,00	16.228,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	16.000,00	3.980,00	19.980,00

- Il valore della produzione aumenta di € 73.180 dovuti ad una riduzione di tasse auto ed incremento di soci e Sara ed un incremento dei ricavi per manifestazioni sportive



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

organizzate con contributo ACI delle quali si è avuta notizia successivamente all'approvazione del budget 2020;

- I costi della produzione aumentano complessivamente di € 69.200; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B9 e B14, poiché si è provveduto per il conto B7 ad incrementare i costi previsti per l'organizzazione di manifestazioni sportive, per le quali sono stati contabilizzati anche i relativi ricavi di cui sopra, e l'incremento proporzionale della voce relativa alla Aliquote sociali oltre all'adeguamento costi del dipendente. Come previsto dal regolamento approvato, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

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 31/12/2020 vede variare il dato rispetto a quanto ipotizzato in sede di approvazione di budget passando da € 16.000 ad € 19.980.

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	468.280
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	468.280
4) Costi della produzione	432.072
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	6.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	426.072
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	42.208

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;



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

- 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 lì, 12/11/2020

Il Presidente

Automobile Club Avellino

Avv. Stefano Lombardi