



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2023

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2023 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 2023.

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 2023 | | | |
|--|-----------------------------------|--|------------------------------------|
| | Budget Iniziale Esercizio 2023 | Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione | Budget Assestato Esercizio 2023 |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 322.100 | 45.000 | 367.100 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 193.500 | 20.000 | 213.500 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 515.600 | 65.000 | 580.600 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.500 | 0 | 2.500 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 161.000 | 11.000 | 172.000 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 16.000 | 4.000 | 20.000 |
| 9) Costi del personale | 80.600 | 0 | 80.600 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 3.000 | 5.000 | 8.000 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | 0 | 0 | 0 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 195.500 | 30.000 | 225.500 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 458.600 | 50.000 | 508.600 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 57.000 | 15.000 | 72.000 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | 200 | 0 | 200 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 100 | 0 | 100 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | 100 | 0 | 100 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | 57.100 | 15.000 | 72.100 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 25.000 | 0 | 25.000 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 32.100 | 15.000 | 47.100 |

- Il valore della produzione aumenta di € 65.000 dovuti ad un incremento dei ricavi per la compagine associativa e provvigioni Sara per apertura di una nuova agenzia Sara;



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

- I costi della produzione aumentano complessivamente di € 50.000; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B8, B10 e B14, poiché si è provveduto per il conto B7 ad incrementare i costi per il lavoro interinale, per il conto B8 per il costo da sostenere per la locazione della nuova sede, per il conto B10 in relazione alla previsione degli ammortamenti in funzione degli acquisti che si prevede di realizzare e nel conto B14 per le maggiori aliquote sociali in proporzione alle maggiori quote previste.

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 31/12/2023 vede variare il dato rispetto a quanto ipotizzato in sede di approvazione di budget passando da € 32.100 ad € 47.100.

Altra variazione intervenuta riguarda il Budget degli investimenti per € 35.000 di maggiori spese in funzione dell'arredo del nuovo ufficio dell'Ente.

Nessuna altra variazione è intervenuta 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 | 580.600 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 580.600 |
| 4) Costi della produzione | 508.600 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 8.000 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 500.600 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 80.000 |

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. Nuovo rilancio dell'immagine dell'Ente sarà dato grazie al trasferimento della sede dell'Ente (entro il mese di Febbraio 2024) in locali di nuova costruzione e con circa 100 mq in più a disposizione rispetto alla precedente locazione; questa scelta, oltre a ridare dignità all'Ente, permetterà anche di implementare le attività in quanto, avendo maggiore spazio, la sede potrà accogliere una agenzia / sub agenzia Sara al suo interno con importanti riscontri economici.

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, 11/09/2023

Il Presidente

Automobile Club Avellino

Avv. Stefano Lombardi