

**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 BENEVENTO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2018			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Benevento	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	213.100,00	15.000,00	228.100,00
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	48.000,00	-500,00	47.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	261.100,00	14.500,00	275.600,00
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	99.850,00	25.200,00	125.050,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) Costi del personale	34.647,00	157,00	34.804,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.000,00	5.075,00	7.075,00
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	85.700,00	0,00	85.700,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	224.197,00	30.432,00	254.629,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	36.903,00	-15.932,00	20.971,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	50,00	0,00	50,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	50,00	0,00	50,00
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)	36.953,00	-15.932,00	21.021,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,00	-5.000,00	10.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.953,00	-10.932,00	11.021,00



- Il valore della produzione passa da € 261.100 ad € 275.600 con un incremento di € 14.500; detta variazione si è resa necessaria in riferimento ai conti relativi alle quote sociali per € 5.000 e manifestazioni sportive per €12.000, di contro si sono registrate contrazioni negative nei ricavi per proventi ufficio assistenza automobilistica per - € 2.000; le variazioni intervenute sono state determinate dai maggiori ricavi nelle quote sociali dovute alle emissioni di tessere sociali tramite il canale Sara, al contributo, di circa €22.000, per l'adesione al progetto Aci Italia "Karting in piazza" come da precedente delibera del consiglio direttivo relativa alla sottoscrizione del contratto con Aci Sport, nonché la leggera flessione negativa delle pratiche relative all'assistenza automobilistica. All'interno del conto "Altri ricavi e proventi" si segnala la variazione negativa di € 500 come frutto della somma algebrica di € 4.500 per maggiori rimborsi previsti e - € 5.000 per la flessione negativa delle provvigioni attive; i rimborsi sono gestionali e dovuti alla convenzione con il raggruppamento temporaneo di impresa assegnato dalla Regione Campania per la fase preliminare della riscossione coattiva tasse automobilistica.

- La differenza dei costi della produzione passa da €. 224.197,00 ad €. 254.629,00 con una variazione in aumento di €. 30.432,00; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B9 e B14. Relativamente al conto B7 i maggiori costi sono il frutto del riconoscimento alla società "Salerno corse" di circa € 25.000 per l'organizzazione e realizzazione del progetto "Karting in piazza"; tali costi sono stati coperti per il 90% da un contributo ACI, di circa € 22.000, legato al contratto sottoscritto con Aci Sport; si segnala che con la messa in liquidazione della società di servizi è stato realizzato un risparmio di - € 40.000 ed un incremento di € 25.200 per il ricorso ad una società di somministrazione di lavoro a tempo determinato per il reperimento di una unità lavorativa al fine di garantire le attività amministrative e di sportello; € 12.500 sono dovute al compenso riconosciuto al nuovo direttore in servizio dal mese di Aprile 2018 ed inserito nel conto B7 come previsto dalla circolare Aci n. 1939/18 del 15/02/2018. Nel conto B9 si è incrementato il trattamento accessorio come previsto dal nuovo contratto CCNL ; nel conto B10 sono state rilevate le svalutazioni relative alle società collegate e controllate per liquidazione delle stesse. Come previsto dal regolamento di contenimento della spesa approvato in data 14/12/2016, agli artt. 5, 6, 7 e 8 sono state rispettate le percentuali di riduzione; come comunicato dalla sede Centrale con lettera (prot. 8404/18) si invitano i revisori a verificare il raggiungimento degli obiettivi fissati dal suddetto regolamento come richiesto dal Comitato Esecutivo dell'Acì nella seduta del 9 maggio 2017 e come da circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014. Si segnala che la



riduzione del 10% del costo degli organi politico-amministrativo è stata pienamente rispettata in quanto il Presidente ha deciso di rinunciare al suo compenso anche per il 2019.

- Si è provveduto a rimodulare anche le tasse di competenza in base al nuovo utile ante imposte previsto.

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

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	275.600
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	275.600
4) Costi della produzione	254.629
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	7.075
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	247.554
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	28.046

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2018 passa dai € 21.953 iniziali ad € 11.021; si sottolinea che la gestione caratteristica subisce un decremento di € 10.932.

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

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2018, l'utile di esercizio previsto dall'Ente è di € 11.021 quale conseguenza diretta della gestione.

Si confermano gli obiettivi perseguiti dalla Direzione, nel dettaglio:

- curare maggiormente la qualità del servizio offerto ai nostri Soci e clienti;
- 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 Benevento

AUTOMOBILE CLUB BENEVENTO

- sviluppare attività nuove nei settori sportivo e turistico;
- sviluppare e rafforzare il marchio ACI Storico con attività specifiche e con la proposta di affiliazione di club locali;
- sviluppare iniziative istituzionali nel settore della sicurezza stradale sviluppando il progetto ACI TrasportACI sicuri;
- proseguire con il rafforzamento del marchio Ready2go attraverso iniziative sul territorio.
- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di invertire la rotta di 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 Benevento 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.

Benevento lì, 11/10/2018

Il Presidente

F.TO Rosalia La Motta