

**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 BENEVENTO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2019			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Benevento	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	208.050,00	0,00	208.050,00
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	52.000,00	0,00	52.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	260.050,00	0,00	260.050,00
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	121.100,00	-9.237,00	111.863,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	0,00	450,00	450,00
9) Costi del personale	35.004,00	8.787,00	43.791,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.000,00	0,00	2.000,00
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	87.300,00	0,00	87.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	247.404,00	0,00	247.404,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	12.646,00	0,00	12.646,00
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)	12.696,00	0,00	12.696,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.296,00	0,00	6.296,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	6.400,00	0,00	6.400,00



- Il valore della produzione rimane invariato.
- I costi della produzione restano invariati nei saldi; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B8 e B9. Relativamente al conto B7 i minori costi sono il frutto dello spostamento alla voce B9 del personale interinale cessato alla data del 30 settembre. Nel conto B9 si è incrementato il costo del personale in forza all'Ente per la conclusione del concorso ed inserimento nei ruoli a partire dal 1 ottobre; nel conto B08 sono state rilevati i costi per noleggio postazioni di lavoro ufficio. Come previsto dal regolamento approvato in data 14/12/2016, agli artt. 5/6/7/8 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'ACI nella seduta del 9 maggio 2018 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	260.050
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	260.050
4) Costi della produzione	247.404
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	245.404
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	14.646

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2019 non subisce variazioni.

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 2019, l'utile di esercizio previsto dall'Ente è di € 6.400 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 attraverso un progetto mirato di customer care;
- promozione di corsi di formazione per la rete su tematiche commerciali;
- incrementare le attività erogate dall'ente promuovendole sul territorio e avviando collaborazioni locali;
- sviluppare l'immagine e l'affidabilità dell'Ente sul territorio attraverso l'organizzazione di eventi;
- 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;
- 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.



Automobile Club Benevento

AUTOMOBILE CLUB BENEVENTO

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, 15/10/2019

Il Presidente

Automobile Club Benevento

f.to Dott.ssa Rosalia La Motta