

**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 BENEVENTO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2020			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Benevento	Budget Iniziale Esercizio 2020	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	213.030,00	-5.000,00	208.030,00
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)	265.030,00	-5.000,00	260.030,00
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	84.100,00	0,00	84.100,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	900,00	0,00	900,00
9) Costi del personale	71.010,00	2.000,00	73.010,00
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	90.000,00	18.650,00	108.650,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	250.010,00	20.650,00	270.660,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.020,00	-25.650,00	-10.630,00
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)	15.070,00	-25.650,00	-10.580,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.770,00	-4.770,00	5.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.300,00	-20.880,00	-15.580,00



- Il valore della produzione evidenzia una flessione negativa di € 5.000 vista la chiusura dovuta dal covid che si spera di poter contenere.
- I costi della produzione evidenziano una maggiorazione di € 20.650; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B9 e B14. Relativamente al conto B9 i maggiori costi sono relativi alle spese del personale che l'Ente ha sostenuto per la nuova contrattazione sindacale. Nel conto B14 sono stati imputati i costi aggiuntivi per una causa che ha visto l'Ente soccombere, da pagare alla parte vincitrice in giudizio per € 16.150. Come previsto dal regolamento approvato con verbale del consiglio direttivo, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione. Pertanto come comunicato dalla sede Centrale con lettera (prot. 8404/17) i Revisori dei Conti sono invitati 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 con la sottoscrizione e approvazione della presente relazione la Presidente ha confermato di rinunciare, come di consueto, al suo compenso anche per il 2020.

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

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	260.030
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	260.030
4) Costi della produzione	270.660
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)	268.660
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	-8.630

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2020 subisce variazioni significative in quanto si prevede una chiusura in perdita dell'esercizio; detta negatività verrà interamente coperta dal patrimonio netto dell'Ente che rimarrà comunque in utile. Si evidenzia che il risultato previsto è condizionato da un evento eccezionale e non ripetibile, ossia la causa persa con sentenza interamente negativa per l'AC, per cui non verranno concordati piani di risanamento in tal senso.

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 2020, la perdita di esercizio previsto dall'Ente è di € 15.580,00 quale conseguenza diretta della gestione straordinaria.

Si confermano gli obiettivi perseguiti dalla Direzione, nel dettaglio:

- curare maggiormente la qualità del servizio offerto ai Soci e ai 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.

Si evidenzia, inoltre, l'impegno che sta approfondendo il Direttore per:

- 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 iniziative istituzionali nel settore della educazione e sicurezza stradale;
- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi.

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, si sottopone alla approvazione del Consiglio l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Benevento, 3 settembre 2020

La Presidente
f.to Dott.ssa Rosalia La Motta