



Automobile Club Caserta

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:

BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2023			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	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	368.100	100.000	468.100
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	214.500	11.000	225.500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	582.600	111.000	693.600
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000	0	2.000
7) Spese per prestazioni di servizi	206.000	20.000	226.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	21.000	-15.000	6.000
9) Costi del personale	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.000	0	2.000
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	265.500	80.000	345.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	496.500	85.000	581.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	86.100	26.000	112.100
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	500	0	500
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500	2.700	3.200
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	0	-2.700	-2.700
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)	86.100	23.300	109.400
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	27.000	0	27.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	59.100	23.300	82.400

- Il valore della produzione aumenta di € 111.000 dovuti ad un incremento dei ricavi per la compagine associativa e proventi per convenzione con Municipia;



Automobile Club Caserta

- I costi della produzione aumentano complessivamente di € 85.000; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B8 e B14, poiché si è provveduto per il conto B7 ad incrementare i costi per provvigioni delegati proporzionalmente all'incremento dei soci e altre piccole spese correnti, per il conto B8 per la riduzione del costo da sostenere per la locazione della sede per Agenzia Sara, 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 € 59.100 ad € 82.400.

Altra variazione intervenuta riguarda il Budget degli investimenti per € 10.000 di maggiori spese in funzione dell'arredo dell'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	693.600
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	693.600
4) Costi della produzione	581.500
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)	579.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	114.100

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;



Automobile Club Caserta

- sviluppare la rete agenziale SARA nella provincia;
- 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 Caserta 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.

Caserta lì, 9/10/2023

Il Presidente

Raffaele De Marco