

A.C. Napoli – 1^ rimodulazione del Budget Annuale 2017

Consiglio Direttivo del 26 ottobre 2017

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Egregi Consiglieri,

Sottopongo alla Vostra deliberazione una rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2017, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C., per effetto di fatti gestionali avvenuti successivamente alla sua approvazione.

Tale rimodulazione è stata inoltre effettuata nel rispetto del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente.

BUDGET ECONOMICO

Come si evince dal prospetto allegato la riformulazione modifica i risultati a suo tempo previsti come segue:

- il pareggio economico previsto non subisce modifiche.
- Il ROL (differenza tra valore e costi della produzione) decrementa di 3,5 mila euro passando da 67 mila a 63,5 mila euro;
- il MOL (margine operativo lordo) aumenta da 143 mila a 370,5 mila euro. Nel calcolo si è tenuto conto dei maggiori proventi di 131 mila euro, dei minori costi per la produzione di 100 mila euro e dei maggiori oneri per fitti passivi promiscui e oneri accessori di 3,5 mila euro.

Si analizzano di seguito le modifiche intervenute nelle previsioni iniziali.

- **Altri ricavi e proventi + € 131.000,00**

La variazione di € 131.000,00 è relativa a:

- Corrispettivi Aci di € 26.000,00 per il servizio di assistenza e consulenza ai contribuenti in materia di tasse automobilistiche;
- Sopravvenienze dell'attivo di 105.000,00 relative ad una sentenza che ha visto l'Automobile Club Napoli vincente nei confronti di un ex delegato.

- **Spese per prestazioni di servizi - € 100.000,00**

Il minor costo è relativo ai costi commerciali a seguito di modifiche intervenute nei rapporti con le società controllate.

- **Spese per godimento di beni di terzi + € 3.500,00**

La maggiore previsione è da attribuirsi a oneri condominiali.

- **Ammortamenti e svalutazioni + € 231.000,00**

Le variazioni si riferiscono:

- All'azzeramento della quota di ammortamento di € 53.000,00 prevista per gli immobili di proprietà in quanto il principio contabile OIC 16 prevede l'interruzione del processo di ammortamento (fra gli altri) anche nel caso in cui il valore contabile risulti inferiore al relativo valore residuo stimato;
- All'accantonamento per la svalutazione dei crediti al legale, considerata l'entità degli stessi, di € 284.000,00.

- **Proventi da partecipazioni + € 3.500,00**

La variazione è relativa ai dividendi percepiti nel 2017 dalla Sara Assicurazioni Spa.

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di tesoreria è stato rimodulato sulla base della dinamica dei flussi finanziari dell'esercizio in corso.

Dal prospetto allegato si rileva che l'assorbimento di risorse da parte della gestione patrimoniale e di quella finanziaria sarà coperto solo parzialmente dalla liquidità generata dalla gestione economica.

Quindi si farà fronte al residuo fabbisogno finanziario con l'utilizzo delle disponibilità liquide iniziali.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Nessuna rimodulazione deve essere effettuata al Budget degli investimenti.

Vi propongo, pertanto, l'approvazione delle rimodulazioni in questione.

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Antonio Coppola