

A.C. Napoli – 1^a rimodulazione del Budget Annuale 2016

C. D. del 27 ottobre 2016

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Egregi Consiglieri,

Sottopongo alla Vostra deliberazione una rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2016, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C., per effetto di fatti gestionali avvenuti successivamente alla sua approvazione e delle disposizioni contenute nella circolare Aci 11111/16 del 14 ottobre 2016, che, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, hanno eliminato la macrovoce "E. Proventi e oneri straordinari" con la conseguente imputazione dei valori direttamente ai conti di ricavo e/o costo ai quali si riferiscono, secondo la rispettiva natura.

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 ROL (differenza tra valore e costi della produzione) decrementa di 4 mila euro passando da 75 mila a 71 mila euro;
- il MOL aumenta da 146 mila a 424 mila euro. Nel calcolo si è tenuto conto dei maggiori proventi di 290 mila euro, dei maggiori costi per il personale di 3 mila euro, delle variazioni alle rimanenze di prodotti finiti di 5 mila euro e dei maggiori costi per oneri diversi di gestione, con



AUTOMOBILE CLUB NAPOLI



esclusione dei 3,5 mila euro in quanto relativi ai costi precedentemente registrati fra quelli straordinari e dei 278,5 mila euro per accantonamento;

- il pareggio economico resta immutato.

Si analizzano di seguito le modifiche intervenute nelle previsioni iniziali.

- **Altri ricavi e proventi + € 290.000,00**

La previsione di € 290.000,00 è relativa a:

- o Corrispettivi Aci di € 80.000,00 per il servizio di assistenza e consulenza ai contribuenti in materia di tasse automobilistiche;
- o minor importo di circa 113.800,00 euro del Fondo Trattamento di fine rapporto effettivamente spettante al personale dipendente, ricostruito al 31 dicembre 2015;
- o minor debito nei confronti di fornitori per circa 95.750 euro a seguito di rettifica dei costi imputati nell'esercizio 2011.

- **Spese per prestazioni di servizi + € 3.500,00**

Il maggior costo è relativo alla rettifica dei compensi e rimborsi spese per l'esercizio 2015, precedentemente imputati alla parte straordinaria, fra i costi relativi agli esercizi precedenti;

- **Costi per il personale + € 3.000,00**

La variazione intervenuta alle previsioni iniziali è relativa ad una nota debito ricevuta da Aci per costi relativi al precedente direttore.

- **Ammortamenti e svalutazioni + € 278.500,00**

È stato previsto un accantonamento per la svalutazione dei crediti al legale, considerata l'entità degli stessi.

- **Variazione alle rimanenze di prodotti finiti + 5.000,00**

La previsione iniziale è stata incrementata di € 55.000,00 sulla base delle rimanenze effettivamente contabilizzate al 31 dicembre 2015, mentre quella finale è stata incrementata di € 50.000,00.

- **Oneri diversi di gestione + € 4.000,00**

La maggiore previsione è relativa alle previsioni precedentemente fatte per oneri straordinari.



AUTOMOBILE CLUB NAPOLI



Naturalmente qualora si dovessero verificare oneri di natura straordinaria gli stessi verranno registrati ai relativi conti di costo procedendo, se necessario, alle opportune variazioni.

- **Oneri Straordinari – € 4.000,00**

Azzeramento della previsione iniziale per cancellazione della macrovoce.

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di tesoreria è stato rimodulato in base alla 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. Antonio Coppola