



# **AUTOMOBILE CLUB NAPOLI**

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

**AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE**

**DEL BUDGET ANNUALE 2022**

*(Consiglio Direttivo del 31/10/2022)*

Egregi Consiglieri,

ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C., sottopongo alla Vostra deliberazione una rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2022, come da prospetti allegati, che si rende opportuna per effetto dei mutamenti di alcune situazioni gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio.

Si precisa che tale rimodulazione è stata redatta nel rispetto del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli anni 2020/2022, deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 28 maggio 2020.

Come si evince dai prospetti la rimodulazione in esame, che è stata calcolata sulla base della stima a fine esercizio dei ricavi e costi maturati allo scorso 30 settembre, lascia inalterato l'avanzo economico previsto in otto mila euro.

Il risultato del M.O.L. di € 207.500, pari al 10,10% del valore della produzione, è in linea con l'obiettivo economico (ebitda margin) deliberato dall'Ente anche sulla base delle linee guida approvate dal Consiglio Generale dell'ACI in data 8 aprile 2021, come si evince dal prospetto di seguito redatto:

<b>TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	
1) Valore della produzione	2.054.000,00
2) di cui proventi straordinari	0,00
<b>3) Valore della produzione netto (1 - 2)</b>	<b>2.054.000,00</b>
4) Costi della produzione	2.019.050,00
5) di cui oneri straordinari	0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B10, B12, B13)	172.550,00
<b>7) Costi della produzione netti</b>	<b>1.846.500,00</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3 - 7)</b>	<b>207.500,00</b>

### **BUDGET ECONOMICO**

Si analizzano di seguito le modifiche intervenute nelle previsioni iniziali.

### **VALORE DELLA PRODUZIONE – incremento di € 20.000,00**

- ***Altri ricavi e proventi + € 20.000,00***

La maggiore previsione è relativa ai:

- proventi patrimoniali relativi agli affitti dell'immobile, per effetto degli incrementi Istat, per € 12.000;
- concorsi e rimborsi diversi promiscui, a seguito dei rimborsi per spese di pulizia e condominiali che si fattureranno al locatario alla fine dell'anno, per otto mila euro.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE incremento di € 23.550,00**

#### ***Spese per la prestazione di servizi + € 33.000,00***

Incremento dei costi per spese legali a seguito delle fatture pervenute nell'anno da parte dei legali dell'Ente a conclusione dei relativi gradi di giudizio.

#### ***Svalutazione crediti in attivo circolante - € 21.950,00***

Diminuzione della svalutazione crediti prevista inizialmente in € 190.000,00.

#### ***Rimanenze iniziali di prodotti finiti + € 12.500,00***

Incremento resosi necessario in quanto, le rimanenze conseguite nell'esercizio 2021, sono state superiori a quanto previsto in sede di redazione del Budget economico.

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI – incremento netto di € 3.550,00 (€ 4.800 ricavi – € 1.250 costi)**

#### ***Altri proventi finanziari + € 4.800,00***

La nuova previsione è relativa ai dividendi Sara incassati nell'esercizio, non preventivabili in sede di redazione del budget.

#### ***Interessi ed altri oneri finanziari***

Aumento di 1.250 euro per interessi passivi pagati a seguito di decreto ingiuntivo notificato dalla ABC (ex Arin), impugnato dall'Ente ma provvisoriamente esecutivo, in attesa della conclusione del relativo procedimento:-

### **BUDGET DI TESORERIA**

Il Budget di tesoreria è stato rimodulato sulla base dei saldi effettivamente accertati delle disponibilità liquide al 31/12/2021.

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

## **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*