



AUTOMOBILE CLUB NAPOLI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2023

(Consiglio Direttivo del 30 ottobre 2023)

Egregi Consiglieri,

Ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C., sottopongo alla Vostra deliberazione una rimodulazione del budget economico per l'esercizio 2023, come da prospetto allegato, che si rende opportuna per effetto di alcuni mutamenti 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 2023/2025, deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 31 ottobre 2022.

Come si evince dal prospetto la rimodulazione in esame, che è stata calcolata sulla base della stima a fine esercizio dei ricavi e costi maturati allo scorso 31 agosto, lascia inalterato l'avanzo economico previsto.

Il risultato del M.O.L. di € 215.900 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:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
1) Valore della produzione	2.148.000,00
2) di cui proventi straordinari	0,00
3) Valore della produzione netto (1 - 2)	2.148.000,00
4) Costi della produzione	2.086.600,00
5) di cui oneri straordinari	0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B10, B12, B13)	154.500,00
7) Costi della produzione netti	1.932.100,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (3 - 7)	215.900,00

BUDGET ECONOMICO

Si analizzano di seguito le modifiche intervenute nelle previsioni iniziali.

VALORE DELLA PRODUZIONE + € 96.000,00

- ***Ricavi vendite e prestazione di servizi + 71.000***

L'incremento della previsione iniziale si riferisce alle quote sociali per 66 mila euro e ai proventi per esazione tasse per 5 mila euro ambedue calcolati, come in premessa, sui ricavi accertati al 31 agosto scorso..

- ***Altri ricavi e proventi + € 25.000,00***

L'aumento della previsione iniziale si riferisce ai proventi patrimoniali relativi agli affitti dell'immobile.

COSTI DELLA PRODUZIONE + € 78.000,00

- ***Spese per la prestazione di servizi + € 90.000,00***

Incremento dei costi come segue:

- 17,000 per provvigioni passive ai delegati in correlazione della maggiore entrata prevista alle quote sociali;
- 18.000 per spese legali a seguito della di fatture pervenute nell'anno da parte dei legali dell'Ente a conclusione dei relativi gradi di giudizio.
- 55.000 per compensi spettanti alla società partecipata come da delibera Consigliare del 23 febbraio 2023

- **Accantonamento svalutazione crediti - € 50.000**

La previsione iniziale è stata diminuita dell'importo di cui sopra.

- **Rimanenze iniziali di prodotti finiti + € 15.00,00**

Incremento resosi necessario in quanto le rimanenze conseguite nell'esercizio 2022 sono state superiori a quanto previsto in sede di redazione del Budget economico.

- **Oneri diversi di gestione + € 23.00,00**

Aumento della previsione delle aliquote a favore ACI, anch'essa correlata alle maggiori entrate per quote sociali.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI – incremento di € 2.000,00

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO – incremento di € 20.000,00

L'aumento si riferisce all'Ires di competenza.

BUDGET DI TESORERIA

Tale rimodulazione non è prevista dal Regolamento di Amministrazione e contabilità e pertanto non viene redatta.

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