




**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2021**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2021 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 2021.

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:

AUTOMOBILE CLUB BENEVENTO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2021			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2021	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2021
Automobile Club Benevento			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	203.250,00	-16.500,00	186.750,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	58.500,00	-1.000,00	57.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	261.750,00	-17.500,00	244.250,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000,00	0,00	2.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	84.100,00	-10.500,00	73.600,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.000,00	0,00	1.000,00
9) Costi del personale	73.940,00	8.000,00	81.940,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.000,00	0,00	2.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	92.000,00	-15.500,00	76.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	255.040,00	-18.000,00	237.040,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.710,00	500,00	7.210,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	50,00	0,00	50,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	50,00	0,00	50,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+E)	6.760,00	500,00	7.260,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	5.000,00	500,00	5.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.760,00	0,00	1.760,00



- Il valore della produzione evidenzia una flessione negativa di € 17.500, causa la chiusura dovuta al covid che si spera di poter contenere e le disposizioni normative che prevedono la possibilità di pagare il bollo auto in ritardo senza sanzioni.
- I costi della produzione evidenziano una flessione negativa di € 18.000; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti B7, B9 e B14. Relativamente al conto B7 la riduzione più rilevante riguarda i costi del direttore ad interim dal mese di maggio con un risparmio effettivo per l'Ente, il conto B9 i maggiori costi sono relative alle spese del personale che l'Ente ha sostenuto la nuova contrattazione sindacale. Nel conto B14 sono stati rilevati i minori costi per aliquote sociali proporzionalmente ai ricavi attesi. Come previsto dal regolamento approvato con verbale del consiglio direttivo, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione; come comunicato dalla sede Centrale con lettera (prot. 8404/17) si invitano i revisori a verificare il raggiungimento degli obiettivi fissati dal suddetto regolamento come richiesto dal Comitato Esecutivo dell'Acì nella seduta del 9 maggio 2018 e come da circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014. Si segnala che il Presidente ha deciso di rinunciare al suo compenso anche per il 2021.

Si riporta tabella del calcolo MOL in seguito alle rimodulazioni intervenute:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	244.250
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	244.250
4) Costi della produzione	234.040
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)	232.040
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	12.210

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2021 non subisce variazioni.



Automobile Club Benevento

AUTOMOBILE CLUB BENEVENTO

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del Budget degli Investimenti e del Budget di Tesoreria.

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2021, l'utile di esercizio previsto dall'Ente è di € 1.760 quale conseguenza diretta della gestione straordinaria.

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;
- sviluppare la rete agenziale SARA nella provincia;
- sviluppare attività nuove nei settori sportivo e turistico;
- sviluppare iniziative istituzionali nel settore della sicurezza stradale tramite il progetto ACI TransportACI sicuri;
- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di invertire la rotta di 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 Benevento 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.

Benevento, 13 dicembre 2021

Il Presidente

Dott.ssa Rosalia La Motta