




AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2025**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2025 relativamente al budget economico, 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 2025.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le rimodulazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget, approvato dal Consiglio Direttivo del Sodalizio nella seduta del 25/10/2024, possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2025			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2025	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	537.600,00	35.000,00	572.600,00
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	155.000,00	0,00	155.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	692.600,00	35.000,00	727.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500,00	0,00	1.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	259.400,00	13.200,00	272.600,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	39.000,00	4.000,00	43.000,00
9) Costi del personale	42.370,00	3.930,00	46.300,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.000,00	0,00	4.000,00
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	316.000,00	20.000,00	336.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	662.270,00	41.130,00	703.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	30.330,00	-6.130,00	24.200,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	12.100,00	0,00	12.100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.200,00	0,00	1.200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	10.900,00	0,00	10.900,00
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)	41.230,00	-6.130,00	35.100,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	16.030,00	-1.530,00	14.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	25.200,00	-4.600,00	20.600,00



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

Con le rimodulazioni proposte l'**Utile d'esercizio** passa da € 25.200 a € 20.600 registrando una variazione in diminuzione pari a - € 4.600 rispetto al risultato di previsione originariamente approvato.

Il presente provvedimento, così come strutturato apporta, in primo luogo, variazioni in aumento sia nel valore della produzione per € 35.000, sia nei costi della produzione per € 41.130.

L'insieme delle suddette variazioni produce una variazione in diminuzione per € 6.130 sul valore di saldo della gestione caratteristica **Risultato Operativo Lordo** (differenza tra valore e costi della produzione), che rimane sempre positivo passando tuttavia dal valore originario di € 30.330 a € 24.200.

Il **Margine Operativo Lordo** passa da € 34.330 a € 28.200.

Nessuna variazione è prevista relativamente al **Budget degli Investimenti/Dismissioni** ed al **Budget di Tesoreria**.

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il quadriennio 2023/2025, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 18.10.2022, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni maggiormente significative verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

Il **Valore della produzione** passa da € 692.600 ad € 727.600 registrando un aumento di € 35.000, detta variazione si è resa necessaria per adeguare le stime riguardanti *ricavi delle vendite e delle prestazioni* (+ € 35.000) nello specifico ricavi per quote sociali.

Ciò si è reso necessario per rendere la previsione dei valori previsionali più aderenti al reale andamento del mercato nell'anno in corso.

I **Costi della produzione** passano da € 662.270 ad € 703.400 con una variazione in aumento di € 41.130. Le rimodulazioni intervenute in tale aggregato si sono rese necessarie nelle voci B7 B8 B9 B14; dette variazioni sono state formulate, come detto, in conformità ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

contenimento della spesa” dell’Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2023/2025. In ordine a tale ultimo aspetto, si evidenzia che nel presente provvedimento di rimodulazione sono state rispettate le percentuali di riduzione previste dagli artt. 5, 6, 7 e 8 del citato Regolamento.

Nel dettaglio, le principali cause di tale incremento sono, in sintesi, riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- B7 - Spese per prestazioni di servizi (+ € 13.200): il predetto incremento si riferisce principalmente alla somma algebrica tra le seguenti variazioni:
 - incremento di €. 4.000 per la voce provvigioni passive in adeguamento agli incrementi appostati alle voci corrispondenti di ricavo;
 - incremento di €. 3.000 per la voce servizi informatici ed elaborazione dati;
 - incremento di €. 2.000 negli appostamenti previsti per spese per prestazioni di servizi;
 - incremento di €. 200 per la voce spese per i locali
 - incremento di €. 4.000 per adeguamento spese per la Società in house.

- B8 – Spese per godimento beni di terzi (+ € 4.000):
 - incremento di €. 4.000 per la voce fitti passivi e oneri accessori;

- B9 – Costi del personale (+ € 3.930):
 - incremento di €. 3.930 per adeguamento della voce fondo risorse decentrate in ossequio ai valori presenti nel contratto integrativo in corso di sottoscrizione con le rappresentanze sindacali;

- B14 - Oneri diversi di gestione (+ € 20.000): l’incremento è da ricondurre:
 - all’adeguamento delle aliquote sociali per un importo pari ad + €. 35.000, proporzionalmente correlato all’incremento della corrispondente voce di ricavo contenuta nel valore della produzione (A1)
 - riduzione per minori costi sostenuti per la voce altri oneri diversi di gestione - €. 15.000;

Per ciò che concerne i **Proventi ed oneri finanziari** non sono state apportate variazioni, mentre le **Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite e anticipate**, sono state adeguate in diminuzione per - €.1.530 rispetto agli importi stimati in sede di predisposizione del budget iniziale, passando pertanto da €. 16.030 a €. 14.500



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

Si pone inoltre in evidenza che, così come previsto dall'art. 9 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" sopra menzionato, gli utili previsti, saranno destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

Si riporta di seguito la tabella relativa al calcolo del "MOL" aggiornata in seguito alle rimodulazioni proposte:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	727.600
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	727.600
4) Costi della produzione	703.400
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	4.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	699.400
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	28.200

Per quanto sopra esposto, a norma dell'articolo 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 22/10/2009, sottopongo alla Vostra approvazione le rimodulazioni al budget economico dell'esercizio in corso proposte e chiedo altresì al Collegio dei Revisori di attestare che il presente provvedimento rispetta i vincoli e gli obiettivi stabiliti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2023/2025.

Ascoli Piceno - Fermo lì, 08/10/2025

Il Presidente

Automobile Club Ascoli Piceno - Fermo

F.to Cav. Ivo Panichi

Si dichiara che il presente documento costituisce copia conforme dell'originale depositato agli atti dell'Ente.

Ascoli Piceno, il 28/10/2025

IL DIRETTORE

Dr. Stefano Vitellozzi