




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

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2025 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 variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB AVELLINO - 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	440.100	80.000	520.100
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	229.000	22.000	251.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	669.100	102.000	771.100
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500	0	2.500
7) Spese per prestazioni di servizi	212.500	13.000	225.500
8) Spese per godimento di beni di terzi	25.000	2.000	27.000
9) Costi del personale	88.200	0	88.200
10) Ammortamenti e svalutazioni	12.000	0	12.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	252.000	80.000	332.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	592.200	95.000	687.200
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	76.900	7.000	83.900
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	200	0	200
17) Interessi e altri oneri finanziari:	100	0	100
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	100	0	100
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	77.000	7.000	84.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	30.000	0	30.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	47.000	7.000	54.000

- Il valore della produzione aumenta di € 102.000 dovuti ad un incremento dei ricavi per la compagine associativa e provvigioni Sara per apertura di una nuova agenzia Sara;



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

- I costi della produzione aumentano complessivamente di € 95.000; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nel conto B7, B8 e B14 poiché si è provveduto ad incrementare principalmente il costo per la compagine associativa per provvigioni ed aliquote sociali.

Come previsto dal regolamento approvato, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Si precisa che la rimodulazione è stata adottata, oltre che per i motivi sopra esposti, anche per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

Pertanto, l'utile economico presunto al 31/12/2025 vede variare il dato rispetto a quanto ipotizzato in sede di approvazione di budget passando da € 47.000 ad € 54.000.

Nessuna altra variazione intervenuta riguardo il Budget degli investimenti.

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

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

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	771.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	771.100
4) Costi della produzione	687.200
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	12.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	675.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	95.900

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 sviluppando il progetto ACI TrasportACI sicuri;



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

- mantenere un sostanziale equilibrio nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di confermare la tendenza di questi ultimi esercizi.

Oltre alla cura dell'azione di promozione e 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 Avellino 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.

Avellino lì, 25/09/2025

Il Presidente

Automobile Club Avellino

Avv. Stefano Lombardi