

# AUTOMOBILE CLUB GORIZIA

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2025

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2025 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

### BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC GORIZIA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2025			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2025	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	249.000,00	63.000,00	312.000,00
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	164.000,00	45.000,00	209.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>413.000,00</b>	<b>108.000,00</b>	<b>521.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.500,00	0,00	3.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	146.500,00	65.000,00	211.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.500,00	0,00	15.500,00
9) Costi del personale	36.500,00	3.000,00	39.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	32.000,00	5.000,00	37.000,00
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	95.500,00	0,00	95.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>329.500,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>402.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>83.500,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>118.500,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	35.500,00	0,00	35.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>	<b>-35.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	40.000,00	0,00	40.000,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>8.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>43.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00	35.000,00	43.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le variazioni riguardano:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 63.000 relativo a maggiori proventi di assistenza automobilistica a seguito dell'apertura della delegazione diretta di Gradisca;

A5 – Altri ricavi e proventi: incremento di € 45.000 relativo a maggiori incassi dalla Regione Friuli Venezia Giulia per contributi legati alla nuova iniziativa 4Safety FVG.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Le variazioni riguardano:

B7) – Spese per prestazioni di servizi: incremento di € 65.000 per imputare sia i costi relativi all'organizzazione della nuova edizione della manifestazione 4Safety FVG sia un incremento nei costi della convenzione con la società di servizi;

B9) – Costi del personale: decremento di € 3.000 per arretrati stipendiali di anni precedenti;

B10) – Ammortamenti e svalutazioni: decremento di € 5.000 per far fronte alla quota di ammortamento immobile aggiuntiva relativa all'immobile di Gradisca.

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Le variazioni riguardano l'aumento di € 35.000 sullo stanziamento per imposte sul reddito dell'esercizio in ragione del totale delle imposte effettivamente pagate a chiusura dell'esercizio 2024 dato che il risultato 2025 non dovrebbe discostarsi molto da quello dell'anno precedente.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2025, confermato in pareggio. Per questo motivo, il piano di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente non varia lasciando inalterato quello deliberato in sede di approvazione del budget 2025 dell'Automobile Club Gorizia.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 155.500 come si evince dalla tabella sotto riportata.

## AUTOMOBILE CLUB GORIZIA

### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	521.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>521.000</b>
4) Costi della produzione	402.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	37.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>365.500</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>155.500</b>

Il presente provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Gorizia” approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente nella seduta del 28/10/2020.

Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

IL PRESIDENTE  
Sig.ra Cristina Pagliara