




AUTOMOBILE CLUB LATINA

AUTOMOBILE CLUB LATINA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE BUDGET 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 LATINA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2025			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Latina	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	401.300,00	46.000,00	447.300,00
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	344.000,00	0,00	344.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	745.300,00	46.000,00	791.300,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.500,00	0,00	3.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	341.000,00	0,00	341.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	5.000,00	0,00	5.000,00
9) Costi del personale	83.200,00	5.700,00	88.900,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.000,00	0,00	16.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidi., 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	273.500,00	40.000,00	313.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	722.200,00	45.700,00	767.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	23.100,00	300,00	23.400,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.500,00	0,00	2.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-2.000,00	0,00	-2.000,00
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)	21.100,00	300,00	21.400,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	12.000,00	300,00	12.300,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	9.100,00	0,00	9.100,00

- Il valore della produzione passa da €. 745.300 a €. 791.300 con una variazione in aumento di €. 45.000;



- I costi della produzione passano da €. 722.200 a €. 767.900 con una variazione in aumento pari a €. 45.700;
- La differenza tra il valore e costi della produzione subisce un incremento rispetto al valore di approvazione iniziale pari €. 300; passando così da €. 23.100 a €. 23.400
- La differenza dei proventi e oneri finanziari non subisce variazioni;
- Il risultato prima delle imposte rispetto al valore di approvazione iniziale subisce un incremento rispetto al valore di approvazione iniziale pari €. 300; passando così da €. 21.100 a €. 21.400;
- Le imposte dell'esercizio subiscono un incremento di €. 300 per effetto dell'aumento di valore riscontrato.

Pertanto, l'utile economico presunto al 31/12/2025 non subisce variazioni rimanendo inalterato al valore di prima approvazione del documento previsionale pari a €. 9.100.

Le modifiche apportate hanno tenuto conto dei risparmi da conseguire in applicazione del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2, comma 2bis, DL 101/2013 convertito dalla legge n. 125/2013.

Si precisa, infine, che la rimodulazione è stata adottata, per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che si è provveduto ad adeguare le previsioni sulla base del monitoraggio dell'andamento relativo al 30 Settembre 2025 confrontato con il risultato di consuntivo realizzato nel corso del 2024;

sul fronte dei ricavi, la variazione nel complesso in aumento per €.45.000 e ha riguardato:

- **i ricavi delle vendite e delle prestazioni** per €. 45.000 in aumento di €. 25.000 per la voce quote sociali;
- **la voce altri ricavi e proventi** non ha subito variazioni.

Di seguito il dettaglio:

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	45.000,00
TOTALE	45.000,00



- **sul fronte dei costi**, si conferma che sono state rispettate le riduzioni dei costi intermedi come da regolamento AC in base alle percentuali ivi evidenziate ed in funzione dell'andamento economico al 30/09/2025 e dati consuntivi al 31/12/2024.
Gli scostamenti sono evidenziati nelle voci B8 e B14.

Il **conto B9** è stato movimentato in aumento per un totale di €. 5.700 per adeguare gli importi relativi al CCNL EPNE triennio 2022 – 2024..

Per ciò che riguarda il **conto B14** nel complesso in aumento per €. 40.000; le variazioni in aumento riguardano esclusivamente la voce aliquote di competenza Aci Italia con un incremento di (+ € 40.000) in adeguamento al corrispondente incremento attivo delle multicanalità e relativo margine Aci.

Nel dettaglio i costi sono stati adeguati nelle rispettive voci di conto e nei seguenti sottoconti:

B14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALIQUOTE SOCIALI	40.000,00
TOTALE	40.000,00

Si chiede al collegio dei Revisori di asseverare tali specifiche operazioni.

- **sul fronte degli oneri finanziari**, non sono state effettuate variazioni.
- **Le imposte di esercizio** sono state adeguate in aumento per €. 300

In ottica del contenimento della spesa, la presente rimodulazione richiama il regolamento approvato per il triennio 2023 - 2025 in data 31/10/2022, come dallo stesso previsto, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

Sul fronte del **Budget degli Investimenti** e del **Budget di Tesoreria** non sono state apportate variazioni.

Partendo da una situazione contabile alla data del 30/09/2025, sono state apportate rettifiche di storno ed integrazione di costi e ricavi, in aderenza al principio di competenza nella redazione del conto economico dell'anno 2025. A conclusione di detto lavoro il risultato presunto al 31/12/2025 l'utile atteso di € 9.100 rimane invariato.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:



TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	791.300
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	791.300
4) Costi della produzione	767.900
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	16.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	751.900
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	39.400

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.

Latina, 31/10/2025

IL PRESIDENTE
Avv. Monica Roccato

Il Consiglio Direttivo, preso atto della relazione sopra riportata, sentita la relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti di cui alla seduta del 17/10/2025 delibera che vengano apportate al Budget Annuale 2025 le sopra-descritte variazioni e dispone che gli Uffici Amministrativi provvedano di conseguenza.