




**AUTOMOBILE CLUB LATINA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE BUDGET 2024**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2024 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 2024.

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 2024			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Latina	Budget Iniziale Esercizio 2024	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	377.300,00	23.000,00	400.300,00
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	324.000,00	20.000,00	344.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	701.300,00	43.000,00	744.300,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	0,00	2.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	327.000,00	0,00	327.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	5.000,00	9.500,00	14.500,00
9) Costi del personale	83.200,00	0,00	83.200,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	17.000,00	0,00	17.000,00
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	247.500,00	24.000,00	271.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	682.200,00	33.500,00	715.700,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.100,00	9.500,00	28.600,00
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)	17.100,00	9.500,00	26.600,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	11.000,00	2.000,00	13.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	6.100,00	7.500,00	13.600,00

- Il valore della produzione passa da €. 701.300 a €. 744.300 con una variazione in aumento di €. 43.000;

- I costi della produzione passano da € 682.200 a € 715.700 con una variazione in aumento pari a €. 33.500;
- La differenza tra il valore e costi della produzione subisce un incremento rispetto al valore di approvazione iniziale pari € 9.500; passando così da € 19.100 a € 28.600;
- 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 € 9.500; passando così da € 19.100 a € 28.600;
- Le imposte dell'esercizio subiscono un incremento di € 2.000 per effetto dell'aumento di valore riscontrato.

Pertanto, anche l'utile economico presunto al 31/12/2024 subisce un incremento di € 7.500 passando da € 6.100 a €13.600.

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 novembre 2023 confrontato con il risultato di consuntivo realizzato nel corso del 2022;

sul fronte dei ricavi, la variazione nel complesso in aumento per € 43.000 ha riguardato:

- **i ricavi delle vendite e delle prestazioni** per € 23.000 rispettivamente in aumento di € 25.000 per la voce quote sociali, parzialmente attenuato da ricavi per manifestazioni -€ 2.000;
- **la voce altri ricavi e proventi** in aumento per + € 20.000 relativo al solo aumento per ricavi per provvigioni attive.

Di seguito il dettaglio:

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	25.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	2.000,00
TOTALE	23.000,00

A5) Altri ricavi e proventi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
PROVVIGIONI ATTIVE	20.000,00
TOTALE	20.000,00

- **sul fronte dei costi**, si conferma che sono state rispettate le riduzioni dei costi intermedi come da regolamento dell'Automobile Club in base alle percentuali ivi evidenziate ed in funzione dell'andamento economico al 30/09/2024 e dati consuntivi al 31/12/2023.
Gli scostamenti sono evidenziati nelle voci B8 e B14.

Il conto B7 è stato movimentato in aumento per un totale di €. 9.500 per adeguare gli importi per costi di funzionamento.

Per ciò che riguarda **il conto B14** nel complesso in aumento per €. 24.000; le variazioni in aumento riguardano esclusivamente la voce aliquote di competenza Aci Italia con un incremento di (+ € 25.000) in adeguamento al corrispondente incremento attivo delle multicanalità e relativo margine Aci; tale incremento è stato parzialmente attenuato da riduzioni per costi omaggi sociali (- €. 1.000)

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

B7) Spese per prestazioni di servizi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 5.000
SPESE LEGALI E NOTARILI	-€ 2.000
ALTRE CONSULENZE	€ 500
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - CONDOMINIO)	-€ 3.000
ENERGIA ELETTRICA	€ 500
SPESE TELEFONICHE	-€ 500
ESERCIZIO AUTOMEZZI	-€ 1.000
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 7.000
SPESE DIVERSE PER BENI CONS/SERV	€ 1.000
COSTI PER SALARI E STIPENDI PERSONALE ACI	€ 2.000
TOTALE	€ 9.500

B14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	1.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	25.000,00
TOTALE	24.000,00

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 € 2.000

In ottica del contenimento della spesa, la presente rimodulazione richiama il Regolamento approvato per il triennio 2023 - 2025 in data 31/10/2022 con Delibera del Consiglio Direttivo n.8, 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** sono state apportate variazioni per l'acquisto di un immobile da adibire a sede della delegazione di Gaeta; alla data della stesura del presente provvedimento è stato già sottoscritto preliminare di acquisto con perfezionamento dell'acquisizione della proprietà entro la fine dell'esercizio 2024. Nel dettaglio sono stati incrementati gli investimenti sugli immobili per € 120.000,00.

Sul fronte del **Budget di Tesoreria** si registra la conseguente variazione in uscita per il corrispettivo di acquisto dell'immobile che avverrà acquistato interamente con provvista finanziaria dell'Ente senza ricorrere ad alcun mezzo di finanziamento di terzi.

Partendo da una situazione contabile alla data del 30/09/2024, 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 2024. A conclusione di detto lavoro, il risultato presunto al 31/12/2024 vede un incremento dell'utile atteso di € 7.500, passando da € 6.100 ad € 13.600.

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	744.300
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	744.300
4) Costi della produzione	715.700
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	17.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	698.700
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	45.600

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, 04/10/2024

IL PRESIDENTE
Avv. Monica Roccato