Automobile Club Roma

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2024

Con il presente provvedimento si propone all'approvazione del Consiglio Direttivo dell'Ente la rimodulazione del Budget annuale 2024, approvato con delibera consiliare n. 34 del 26 ottobre 2023.

La presente rimodulazione del budget economico, effettuata ai sensi dell'art. 31 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si è resa opportuna per tener conto principalmente delle variazioni intervenute nella stima della produzione associativa dell'esercizio 2024 e delle conseguenti variazioni nelle voci di costo correlate all'andamento dei ricavi per quote sociali.

Automobile Club Roma — Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Consuntivo Esercizio 2023 (A)	Budget Iniziale Esercizio 2024 (B)	Budget 2024 Rimodulato (C)	Differenza (E)= (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.691.956	3.701.000	3.876.000	175.000
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	1.407.213	1.316.900	1.316.900	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**5.099.169**	**5.017.900**	**5.192.900**	**175.000**
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.560	6.000	6.000	0
7) Spese per prestazioni di servizi	1.321.707	1.358.250	1.397.250	39.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	102.767	80.500	80.500	0
9) Costi del personale:	203.207	225.100	232.400	7.300
10) Ammortamenti e svalutazioni:	114.683	141.200	141.200	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.131.945	2.311.000	2.421.000	110.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**3.876.869**	**4.122.050**	**4.278.350**	**156.300**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**1.222.300**	**895.850**	**914.550**	**18.700**
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	7.418	48.000	48.000	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	12.500	12.500	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	**7.418**	**35.500**	**35.500**	**0**
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	13.329	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	**13.329**	**0**	**0**	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	**1.243.047**	**931.350**	**950.050**	**18.700**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	256.753	240.000	240.000	0
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	**986.294**	**691.350**	**710.050**	**18.700**

Le variazioni apportate con la presente rimodulazione, rispetto alla prima stesura del budget economico, riguardano:

il **totale del valore della produzione** che passa da € 5.017.900 a € 5.192.900 con l'aumento di € 175.000;
il **totale dei costi della produzione** che passa da € 4.122.050 a € 4.278.350 con l'aumento di € 156.300.
La **differenza tra valore e costi della produzione** aumenta pertanto di € 18.700, passando da € 895.850 a € 914.550.
I proventi e gli oneri finanziari e le imposte dell'esercizio non subiscono variazioni.
L'**utile** economico presunto al 31/12/2024 è stimato pari a € 710.050, superiore di € 18.700 rispetto all'utile stimato nel budget iniziale (€ 691.350)

A commento della rimodulazione al budget annuale si precisa che:

- dal lato dei ricavi, si registra l'incremento di € 175.000 alla voce "Ricavi delle vendite e prestazione di servizi" dovuto esclusivamente agli opportuni adeguamenti apportati alla voce **ricavi per quote sociali**. La variazione della stima deriva dall'attività di monitoraggio effettuato alla data del 30/11/2024, laddove i ricavi associativi segnano l'incremento del 6% circa rispetto all'ammontare dell'anno precedente;
- dal lato dei costi, in correlazione all'andamento dei ricavi per quote sociali, sono stati apportati adeguamenti in aumento per il totale di € 135.000 ascrivibili: quanto a € 110.000 alla voce **aliquote sociali** di competenza dell'ACI, ricomprese tra gli oneri diversi di gestione e quanto a € 25.000 alla voce **provvigioni passive**, per effetto della maggiore premialità da riconoscersi ai delegati in previsione del superamento degli obiettivi produttivi;
- tra le spese per prestazioni di servizi, si segnalano inoltre modesti incrementi alla voce **spese per manifestazioni sportive** (+ € 8.000) a testimonianza del crescente impegno e coinvolgimento dell'Automobile Club nell'organizzazione e realizzazione di manifestazioni automobilistiche, e per l'adeguamento delle **spese relative alla retribuzione accessoria del Direttore** dell'Automobile Club, quale dipendente ACI comandato presso l'Ente (+ € 6.000);
- in seguito alla sottoscrizione, avvenuta il 6 novembre 2024, dell'ipotesi di CCNL 2022-2024 Funzioni Centrali, previsto entrare in vigore con effetto retroattivo dal 1° gennaio 2024, i **costi del personale** sono stati complessivamente rimodulati per € 7.300, al fine di garantire la conformità alle nuove disposizioni normative.

Il budget 2024 è coerente con le riduzioni previste dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma" per il triennio 2023/2025, approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 30 del 9 giugno 2022 e successivamente modificato con delibera n. 50 del 31 ottobre 2022.

TABELLA DI CALCOLO DEL MOL

Il margine operativo lordo, determinato escludendo i proventi e gli oneri straordinari e gli ammortamenti e svalutazioni ai sensi della circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI prot. n. 11111 del 14.10.2016, ammonta a € 1.055.750 e registra il miglioramento di € 18.700 rispetto al valore del budget approvato il 31 ottobre 2023 (€ 1.037.050).
Si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	5.192.900
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	**5.192.900**
4) Costi della produzione	4.278.350
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	141.200
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	**4.137.150**
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	**1.055.750**

Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti non subisce variazioni.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, si sottopone alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni da apportare al budget annuale 2024, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Roma lì, 19 dicembre 2024

Il Presidente
Giuseppina Fusco

Automobile Club Roma

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2024 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2024 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.701.000,00	0,00	3.701.000,00	175.000,00	3.876.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.316.900,00	0,00	1.316.900,00	0,00	1.316.900,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**5.017.900,00**	**0,00**	**5.017.900,00**	**175.000,00**	**5.192.900,00**
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.358.250,00	0,00	1.358.250,00	39.000,00	1.397.250,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	80.500,00	0,00	80.500,00	0,00	80.500,00
9) Costi del personale	225.100,00	0,00	225.100,00	7.300,00	232.400,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	141.200,00	0,00	141.200,00	0,00	141.200,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	2.311.000,00	0,00	2.311.000,00	110.000,00	2.421.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**4.122.050,00**	**0,00**	**4.122.050,00**	**156.300,00**	**4.278.350,00**
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**895.850,00**	**0,00**	**895.850,00**	**18.700,00**	**914.550,00**
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	48.000,00	0,00	48.000,00	0,00	48.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2024 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2024 Previsione Finale
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	**35.500,00**	**0,00**	**35.500,00**	**0,00**	**35.500,00**
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	**931.350,00**	**0,00**	**931.350,00**	**18.700,00**	**950.050,00**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	**691.350,00**	**0,00**	**691.350,00**	**18.700,00**	**710.050,00**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

ALLA PRIMA RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2024

Abbiamo analizzato le modifiche intervenute al Budget Annuale per l'esercizio 2024, sottoposte al nostro esame dal Presidente del Consiglio Direttivo.
Trattasi del primo intervento correttivo che viene operato sui dati previsionali originali.

BUDGET ECONOMICO

Il Budget economico presenta nei ricavi una rimodulazione relativa al maggior introito delle quote sociali che si prevede di effettuare nell'esercizio, calcolato sul totale delle quote accertate a tutto lo scorso mese di novembre sulla base dell'incremento ottenuto nell'anno.
Conseguentemente il valore della produzione risulta aumentato di 175 mila euro alla voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi".
Circa i costi della produzione gli incrementi delle previsioni iniziali riguardano:

- Spese per prestazione di servizi 39 mila euro di cui:
  - 25 mila relativi ai maggiori riconoscimenti premiali che saranno assegnati ai delegati in considerazione delle maggiori quote sociali incassate;
  - Otto mila euro per le spese relative alle manifestazioni sportive;
  - Sei mila euro per la retribuzione accessoria al Direttore dell'Ente;
- Costi del personale 7,3 mila euro a seguito della sottoscrizione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro 2022-2024;
- Oneri diversi di gestione 110 mila euro inerenti le aliquote sulle quote sociali di pertinenza Aci.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Nessuna variazione è intervenuta nel Budget degli investimenti.

Nella relazione illustrativa il Presidente ha analiticamente commentato i motivi che hanno determinato la rimodulazione in questione e il Collegio dopo aver verificato che:

- nella redazione della rimodulazione del Budget economico 2024 l'Ente ha rispettato i dettati di cui al "Regolamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2023-2025, deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club in data 31 ottobre 2022;

- a norma dell’art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, è stato rispettato il principio dell’equilibrio economico patrimoniale complessivo;

esprime il proprio parere favorevole all’approvazione della prima rimodulazione del budget annuale 2024.

Roma, 9 dicembre 2024

Rag. Adele Santosuosso – Presidente _____

Dott. Stefano D’Amato – Revisore effettivo _____

Sig.ra Alessandra Affricani _____

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AC ROMA DEL 19 DICEMBRE 2024

Il giorno 19 del mese di dicembre, dell'anno duemilaventiquatro alle ore 17:00 si è riunito, previa convocazione del Presidente diramata via email prot. n. 379 del 12 dicembre 2024, il Consiglio Direttivo dell'AC Roma per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

1. Approvazione verbale adunanza del 31 ottobre 2024
2. Comunicazioni del Presidente
3. Rimodulazione del budget 2024
4. Adesione dell'AC Roma alla Fondazione Caracciolo quale socio ordinario
5. Attività istituzionali
6. Manuali delle procedure
7. Contenzioso dell'Ente
8. Varie ed eventuali

Alla adunanza sono presenti:

- la dott.ssa Fusco Giuseppina	Presidente
- il dott. Forlenza Francesco	Vice Presidente
- il dott. De Simone Pietro	Consigliere
- il prof. Puoti Giovanni	Consigliere
- il prof. avv. Selicato Pietro	Consigliere
- la Rag. Santosuosso Adele	Presidente Collegio dei Revisori
- la dott.ssa Affricani Alessandra	Revisore
- il dott. D'Amato Stefano	Revisore

Esercita le funzioni di Segretario il dott. Riccardo Alemanno, designato dal Presidente ai sensi dell'art. 52 dello Statuto ACI.

Il Consigliere prof. Giovanni Puoti partecipa in audio e video conferenza. A tal fine il Segretario verifica l'identità del Consigliere, la contestualità dell'esame e della deliberazione e la possibilità di ascoltare, intervenire, esprimere oralmente il proprio avviso, visionare, ricevere e trasmettere eventuale documentazione.

Il Consiglio Direttivo si tiene presso la sede dell'Auomobile Club a Roma, in via Parigi, 11.

Il Presidente, verificata la sussistenza del numero legale, che rende valida l'adunanza per la presenza di 5 Consiglieri su 5, dichiara ufficialmente aperta la riunione.

(OMISSIS)

3. <u>Rimodulazione del budget 2024</u>

(OMISSIS)

Il Consiglio Direttivo,

visto l'art. 4, comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Roma;

vista la Circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013;

vista la circolare dell'ACI prot. n. 9296/13 del 9 ottobre 2013;

tenuto conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma" per il triennio 2023-2025 approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 30 del 9 giugno 2022 e modificato con delibera n. 50 del 31 ottobre 2022, in attuazione dell'art. 2 comma 2 bis del D.L. 31 agosto 2013, n. 101 convertito in legge 30 ottobre 2013, n. 125;

vista la delibera n. 34 del 26 ottobre 2023 di approvazione del budget 2024;

preso atto del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti alla rimodulazione del budget per l'esercizio 2023, espresso nel verbale del 9 dicembre 2024; all'unanimità, con

DELIBERA N. 50/24

approva la rimodulazione del budget dell'esercizio 2024 dell'Automobile Club Roma, con annesse Relazione del Presidente e Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

(OMISSIS)

A questo punto il Presidente chiede ai presenti se abbiano altri argomenti da trattare. Poiché nessuno degli intervenuti solleva altri argomenti, né ha la necessità di prendere la parola, il Presidente saluta e ringrazia tutti per la consueta fattiva collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore 18:30.

f.to IL SEGRETARIO
(Riccardo Alemanno)

f.to IL PRESIDENTE
(Giuseppina Fusco)

Conforme all'originale
Roma, 20/12/2024
Il Direttore
Riccardo Alemanno

Firmato da Riccardo Alemanno il 20-12-2024