

AUTOMOBILE CLUB MILANO
 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.

BUDGET ECONOMICO

Come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget economico possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB MILANO - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2025			
	Budget esercizio 2025	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2025
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.390.000,00	30.000,00	3.420.000,00
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	1.296.500,00	0,00	1.296.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.686.500,00	30.000,00	4.716.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	0,00	6.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.843.500,00	-20.000,00	1.823.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	344.000,00	70.000,00	414.000,00
9) Costi del personale	316.000,00	0,00	316.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	295.000,00	-15.000,00	280.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	15.000,00	0,00	15.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.829.500,00	15.000,00	1.844.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.649.000,00	50.000,00	4.699.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	37.500,00	-20.000,00	17.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	13.000,00	20.000,00	33.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.500,00	0,00	4.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	8.500,00	20.000,00	28.500,00
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)	46.000,00	0,00	46.000,00
20) Imposte sul reddito	41.000,00	0,00	41.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	5.000,00	0,00	5.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

- A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: l'aumento di € 30.000 è dovuto a maggiori entrate previste sui ricavi per quote sociali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B7. Spese per prestazione di servizi: la riduzione € 20.000 è dovuto a minori costi per l'organizzazione di eventi legati alle varie iniziative poste in essere dall'Ente;
- B8. Spese per godimento beni di terzi: lo stanziamento si incrementa di € 70.000. La voce riguarda le spese per la gestione ordinaria degli immobili e terreni in uso all'Ente;
- B10. Ammortamenti e svalutazioni: si registra una riduzione dello stanziamento di € 15.000 legato alle quote di ammortamento sulle varie immobilizzazioni di proprietà dell'Ente;
- B14. Oneri diversi di gestione: si registra un incremento di € 15.000 per maggiori aliquote sociali verso ACI.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- C16. Altri proventi finanziari: l'aumento di € 20.000 è dovuto a maggiori interessi attivi sugli investimenti finanziari dell'Ente (che sono cresciuti nel corso dell'esercizio 2025).

L'effetto totale delle variazioni rimodulazioni poste in essere lascia il risultato finale sul valore originario di € 5.000. Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 297.500 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.716.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.716.500
4) Costi della produzione	4.699.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	280.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.419.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	297.500

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall'AC Milano per il periodo 2023-2025 a seguito di approvazione con Delibera del Consiglio Direttivo del 19 dicembre 2023.

Le risultanze del budget 2025 rimodulato, infatti, rispettano gli obiettivi fissati nel succitato regolamento.

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.

Milano lì, 16/10/2025

IL PRESIDENTE
Antonino Geronimo La Russa