



AUTOMOBILE CLUB NAPOLI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2025

(C. D. del 28/10/2025)

Egregi Consiglieri,

Ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C., sottopongo alla Vostra deliberazione una rimodulazione del budget economico per l'esercizio 2025, come da prospetto allegato, che si rende opportuna per effetto di alcuni mutamenti gestionali avvenuti nel corso dell'esercizio.

Si precisa che tale rimodulazione è stata redatta nel rispetto del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per gli anni 2023/2025, deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 31 ottobre 2022.

Come si evince dal prospetto la rimodulazione in esame, che è stata calcolata sulla base della stima a fine esercizio dei ricavi e costi maturati allo scorso 31 agosto, lascia inalterato l'avanzo economico previsto.

Il risultato del M.O.L. di € 139.600 è in linea con l'obiettivo economico (ebitda margin) deliberato dall'Ente anche sulla base delle linee guida approvate dal Consiglio Generale dell'ACI in data 8 aprile 2021, come si evince dal prospetto di seguito redatto:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
1) Valore della produzione	2.241.500,00
2) di cui proventi straordinari	
3) Valore della produzione netto (1 - 2)	2.241.500,00
4) Costi della produzione	2.176.400,00
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B1 0, B1 2, B1 3)	74.500,00
7) Costi della produzione netti (4-5)	2.101.900,00
MARINE OPERATIVO LORDO	139.600,00

BUDGET ECONOMICO

Si analizzano di seguito le modifiche intervenute nelle previsioni iniziali.

VALORE DELLA PRODUZIONE + € 31.000,00

- **Proventi diversi + € 31.000,00**

L'aumento della previsione iniziale si riferisce prevalentemente alle provvigioni Sara sulla base dei ricavi conseguiti al 31 agosto scorso.

COSTI DELLA PRODUZIONE + € 26.500,00

- **Spese per la prestazione di servizi + € 115.000,00**

L'incremento della previsione si riferisce alle provvigioni passive spettanti ai delegati ed ai costi per servizi commerciali.

- **Godimento di beni + € 1.500,00**

L'aumento è relativo alle spese condominiali.

- **Accantonamento svalutazione crediti - € 90.000,00**

La previsione iniziale è stata diminuita dell'importo di cui sopra.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI – decremento netto di € 4.500,00

Le variazioni intervenute riguardano:

- I dividendi Sara incassati nell'esercizio per 2.500 euro, non preventivabili in sede di redazione del budget;
- Interessi attivi bancari per 10.000 euro;
- Interessi passivi verso i fornitori per 17.000 euro.

BUDGET DI TESORERIA

Tale rimodulazione non è prevista dal Regolamento di Amministrazione e contabilità e pertanto non viene redatta.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Nessuna rimodulazione deve essere effettuata al Budget degli investimenti.

Vi propongo, pertanto, l'approvazione delle rimodulazioni in questione.

IL PRESIDENTE
f.to Antonio Coppola