



AUTOMOBILE CLUB NAPOLI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2024

(Consiglio Direttivo del 30 ottobre 2024)

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 2024, come da prospetto allegato, che si rende necessaria 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 dei dati al 31 agosto 2024 e sulla stima a fine esercizio dei ricavi e costi, lascia inalterato l'avanzo economico previsto.

Il risultato del M.O.L. di € 264.100 è in linea con l'obiettivo economico (ebitda margin) deliberato dall'Ente in data 8 aprile 2024 anche sulla base delle linee guida approvate dal Consiglio Generale dell'ACI in data 31 ottobre 2023, come si evince dal prospetto di seguito redatto:



AUTOMOBILE CLUB NAPOLI

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
1) Valore della produzione	2.291000,00
2) di cui proventi straordinari	0,00
3) Valore della produzione netto (1 – 2)	2.291.000,00
4) Costi della produzione	2.205.400,00
5) di cui oneri straordinari	0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B10, B12, B13)	178.500,00
7) Costi della produzione netti	2.026.900,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (3 - 7)	264.100,00

BUDGET ECONOMICO

Si analizzano di seguito le modifiche intervenute nelle previsioni iniziali.

VALORE DELLA PRODUZIONE + € 30.000,00

- **Proventi diversi + € 30.000,00**

L'aumento della previsione iniziale si riferisce ai Concorsi e rimborsi promiscui diversi per 20 mila euro e ai Proventi diversi per 10 mila euro, sulla base dei ricavi conseguiti al 31 agosto scorso.

COSTI DELLA PRODUZIONE + € 19.000,00

- **Acquisto materie prime di consumo + € 6.000,00**

È stata incrementata la previsione del materiale di consumo per 2,5 mila euro e della cancelleria per 3,5 mila euro, sulla base degli aumenti dei prezzi di mercato.

- **Spese per la prestazione di servizi + € 8.000,00**

L'incremento della previsione si riferisce alle spese legali relative al contenzioso.



AUTOMOBILE CLUB NAPOLI

- ***Accantonamento svalutazione crediti - € 16.000,00***

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

- ***Oneri diversi di gestione + € 21.00,00***

Incremento degli oneri promiscui diversi di gestione, correlato alla maggiore entrata accertata nei rimborsi promiscui e proventi diversi.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI – decremento netto di € 11.000,00

Le variazioni intervenute riguardano:

- I dividendi Sara incassati nell'esercizio per 2.000 euro, non preventivabili in sede di redazione del budget;
- Interessi attivi bancari per 3.000 euro;
- Interessi passivi verso ACI per 16.000 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