



Automobile Club Bologna

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE BUDGET 2025

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2025 che si sono rese necessarie per adeguarlo all'esercizio in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2025.

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 BOLOGNA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2025			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2025	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	847.500	17.495	864.995
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	492.527	19.113	511.640
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.340.027	36.608	1.376.635
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.200	-200	2.000
7) Spese per prestazioni di servizi	518.787	26.908	545.695
8) Spese per godimento di beni di terzi	228.200	-2.000	226.200
9) Costi del personale	68.581	5.150	73.731
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.050	-1.500	19.550
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	473.220	10.250	483.470
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.312.038	38.608	1.350.646
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	27.989	-2.000	25.989
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	1.375	1.000	2.375
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	1.375	1.000	2.375
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	29.364	-1.000	28.364
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.800	-1.000	13.800
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	14.564	0	14.564

- Il valore della produzione passa da €. 1.340.027 a €. 1.376.635 con una variazione in aumento di €. 36.608;
- I costi della produzione passano da €. 1.312.038 a €. 1.350.646 con una variazione in aumento pari a €. 38.608;
- La differenza tra il valore e costi della produzione passa da €. 27.989 a €. 25.989; con una variazione in diminuzione pari a €. 2.000.
- La differenza dei proventi e oneri finanziari passa da €. 1.375 a €. 2.375; con una variazione in aumento pari a €. 1.000;
- Le rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie non subiscono alcuna variazione.
- Il risultato prima delle imposte dopo le variazioni si assesta ad €. 28.364.
- Le imposte dell'esercizio subiscono variazioni di € 1.000 assestandosi ad € 13.800.
- L'utile di esercizio dopo le variazioni si assesta ad € 14.564.

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 dell'esercizio 2025 confrontato con il risultato di consuntivo realizzato nel corso del 2024;

sul fronte dei ricavi, la variazione risulta in aumento per €. 17.495 e riguarda valori come meglio in dettaglio descritto nelle tabelle sotto riportate

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

DESCRIZIONE	Budget iniziale	Budget	variazioni
	2025	assestato 2025	
quote sociali	736.000	738.000	2.000
proventi ufficio assistenza automobilistica	40.000	48.066	8.066
proventi servizi turistici	0	0	0
proventi per manifestazioni sportive	20.000	27.429	7.429
proventi per pubblicità	0	0	0
rimborsi spese per rinnovi col	0		0
contributo sanificazione ambiente di lavoro			0
prov. riscossione tasse circolazione			0
TOTALE			17.495

La voce **Quote sociali** passa da € 736.000 ad € 738.000 registrando un lieve incremento in base al trend delle associazioni.

La voce **Proventi per manifestazioni sportive** passa da € 20.000 ad € 27.429 registrando un incremento pari ad 7.429 rispetto alla previsione iniziale. Nel corso del 2025 ha avuto svolgimento la 12^a edizione della TARGA AC BOLOGNA, gara di regolarità classica per auto storiche valevole per il Campionato Italiano ACI Sport con la partecipazione di 63 equipaggi.

La voce **Proventi ufficio assistenza automobilistica** registra un incremento per complessivi € 8.066 rispetto alla previsione iniziale dei proventi relativi al servizio di invita revisione (postalizzazione ed invio di lettere al parco degli automobilisti con mezzi in scadenza di revisione).

A5) Altri ricavi e proventi.

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
rimborsi e concorsi diversi	1.500	1.500	0
affitti di immobili	70.300	70.300	0
Canone marchio delegazioni	130.877	147.580	16.703
Provvigioni attive Sara ass.ni	240.000	240.000	0
arrotondamenti	0	10	10
Proventi e ricavi diversi	10.000	12.400	2.400
contributi da soci per raduni			0
contributo attività sportiva			0
Proventi autoscuola nuovo accordo	2.250	2.250	0
TOTALE			19.113

La voce **Canone marchio delegazioni** registra un aumento pari ad € 16.703 in seguito al rinnovo dei contratti scaduti di delegazione.

La voce **Arrotondamenti** registra un aumento per € 10.

La voce **Proventi e ricavi diversi** passa da € 10.000 ad € 12.400 registrando un aumento di € 2.400 rispetto alla previsione

C16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
Altri proventi finanziari	0	1.000	1.000
TOTALE			1.000

La voce **Altri proventi finanziari** registra un aumento di € 1.000 per utili attesi dalla liquidità dei conti correnti.

Relativamente ai costi, gli scostamenti sono evidenziati nelle voci B6, B7, B8, B9 B10e B14 ed in particolare:

il conto B6 è stato movimentato in diminuzione per €. 200;

il conto B7 è stato movimentato in aumento per € 26.908;

il conto B8 è stato movimentato in diminuzione per € 2.000;

il conto B9 è stato movimentato in aumento per € 5.150;

il conto B10 è stato movimentato in diminuzione per € 1.500;

il conto B14 è stato movimentato in aumento per € 10.250.

la variazione complessiva in aumento per €. 38.608 ha riguardato: i conti come meglio in dettaglio descritto nella tabella sotto riportata

B6) Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
Materiale di consumo	1.000	800	200
TOTALE			200

La voce **Materiale di consumo** registra una lieve diminuzione per € 200 rispetto alla previsione iniziale

B7) Spese per prestazioni di servizi.

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
organizzazione eventi	40.000	45.110	5.110
corsi educazione stradale	12.000	13.000	1.000
spese per i locali	13.000	16.800	3.800
fornitura acqua -energia elettrica-telefonia	6.600	6.700	100
missioni e trasferte	820	500	-320
bollatura vidimazioni certificati	500	400	-100
accessi informatici ed elaborazione dati	11.100	11.300	200
prestazioni servizio invito revisione	36000	36100	100
Premio raggiungimento obiettivi delegati	27000	44018	17.018
TOTALE			26.908

La voce **Organizzazione eventi** registra un aumento per € 5.110. Aumento correlato alle spese sostenute per la realizzazione dell'12 Targa Ac Bologna e la previsione di spesa per la partecipazione al salone Auto e Moto d'Epoca 2025 si terrà a Bologna Fiere dal 23 al 26 ottobre 2025. Evento di riferimento per appassionati e professionisti del settore motoristico storico.

La voce **Corsi educazione stradale** registra un aumento per € 1000 rispetto alla previsione iniziale per spese nello svolgimento dell'attività di sicurezza ed educazione stradale.

La voce **Spese per locali-fornitura acqua-energia elettrica e telefonia assicurazione** registra un aumento rispetto la previsione iniziale per € 3.900.

La voce **Missioni e trasferte** registra una diminuzione per € 320

La voce **bollatura vidimazione** registra una diminuzione per € 100

La voce **accessi informatici ed elaborazione dati** registra un aumento per € 200 rispetto alla previsione iniziale.

La voce **prestazioni servizio invito revisione** registra un aumento per € 100 rispetto la previsione iniziale.

La voce **Premio raggiungimento obiettivi delegati** registra un aumento per € 17.018 rispetto la previsione iniziale. Si tratta della previsione dei premi produttività previsti dal nuovo contratto di delegazione.

B8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
Noleggi	6.200	6.200	0
Leasing	52.000	50.000	-2.000
fitti passivi e oneri accessori	170.000	170.000	0
TOTALE			-2.000

La voce **Leasing** registra una diminuzione per conguaglio indicizzazione di € 2.000

B9) Costi del personale

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
Stipendi	26.500	29.430	2.930
Oneri sociali	12.000	13.000	1.000
Incentivi funzioni tecniche	4.000	4.000	0
Fondo risorse decentrate	14.257	14.998	741
Compenso lavoro straordinario	6.624	7.103	479
TOTALE			5.150

La voce **Costi del personale** passa da € 68.581 ad € 73.731 con un aumento di € 5.150 rispetto la previsione iniziale per adeguamento al contratto integrativo per l'anno 2025.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
Ammortamento mobili e arredi	1.300	1.100	-200
Ammortamento impianti	2.000	1.400	-600
Ammortamento attrezzature	1.000	800	-200
Ammortamento immobili	10.950	10.950	0
Ammortamenti beni inferiore ai 516,46	1.000	500	-500
TOTALE			- 1.500

La voce **Ammortamenti e svalutazioni** passa da € 21.050 ad € 19.550. Registra le quote di ammortamento per l'anno 2025

B14) Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
Imposte e tasse deducibili	5.000	6.000	1.000
Iva ind.pro rata	9.000	9.500	500
Spese organizzazione raduni soci	7.000	8.000	1.000
Altri oneri diversi di gestione	2.820	4.000	1.180
Aliquote da riversare ad Aci	410.000	416.570	6.570
TOTALE			10.250

La voce **Aliquote sociali da versare ad ACI** passa da € 410.000 ad € 416.570 con un aumento di € 6.570 riconducibile alla maggiore aliquota associativa a favore di Aci sulla produzione associativa. Nel corso del 2025 non è stato riconosciuto da Aci il rimborso per le tessere fidelizzate.

Le voci **Iva indetraibile pro rata e promiscua** registrano un lieve aumento di € 500 rispetto alla previsione iniziale

La voce **Altri oneri di gestione** registra un aumento rispetto al budget di previsione iniziale di € 1.180.

La voce **Spese organizzazione raduni soci** registra un aumento rispetto al budget di previsione iniziale di € 1.000.

La rimodulazione, così articolata, modifica il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costo della produzione) da € 27.989 a € 25.989 con una diminuzione di € 2.000

C16) Proventi finanziari

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
Interessi bancari	0	1.000	1.000
TOTALE			1.000

La voce **interessi bancari** registra un aumento di € 1.000 rispetto alla previsione iniziale tenuto conto della liquidità in corso d'anno.

D20) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
ires	10.000	9.000	1.000

La voce **imposte IRES** registra una diminuzione per € 1.000

Utile/Perdita d'esercizio

Il risultato economico, a seguito delle suddette variazioni, prevede un utile di € 14.564

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2025	Budget assestato 2025	variazioni
1) Valore della produzione	1.340.027	1.376.635	36.608
2) di cui proventi straordinari	26.600	26.600	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.313.427	1.350.035	36.608
4) Costi della produzione	1.312.038	1.350.646	38.608
5) di cui oneri straordinari	0		
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	21.050	19.550	-1.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.290.988	1.331.096	40.108
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	22.439	18.939	3.500

A seguito delle suddette variazioni il **Mol** passa da un valore positivo di € 22.439 ad un valore positivo di € 18.939.

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 2025, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Bologna,

Il Presidente
(Avv. Federico Bendinelli)