



PRIMO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE
esercizio 2025



RELAZIONE

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2025, relativamente al budget economico (Allegato 1) ed al budget degli Investimenti (Allegato 2).

L'Automobile Club Como ha adottato il Regolamento per l'Adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa 2023/2025, di cui all'art 2 comma 2 bis D.L.101/2013 con delibera n.10 del 26/10/2022 e in sede di rimodulazione al budget ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento ai fini dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario, ai sensi dell'art.59 dello Statuto Aci e secondo le linee guida fissate da Aci.

L'utile d'esercizio previsto è pari ad € **10.883**, e il margine operativo che si prevede per il 2025 è pari ad € **46.615**.

1. RIMODULAZIONE BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE: + € 53.000

L'incremento è dovuto ai maggiori incassi per le manifestazioni sportive, oltre che a un maggior numero di sponsor quest'anno si prevedono maggiori contributi da Regione e da altri Enti sia per il Trofeo Classic Lago di Como che per il Rally Villa d'Este, e maggiori incassi derivanti dalle iscrizioni agli eventi.

Si evidenzia altresì un incremento delle entrate per le quote sociali e per le provvigioni riconosciute da Sara Assicurazioni, che hanno compensato la prevista riduzione delle provvigioni per la vendita dei contrassegni svizzeri, a seguito dell'introduzione delle vignette online.

Per quanto riguarda le singole voci:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: € 34.000
- 2) Altri ricavi e proventi: € 19.000

B - COSTI DELLA PRODUZIONE: € 75.830

Per quanto riguarda i costi della produzione, si riportano i dati più significativi:

- 1) Spese per prestazioni di servizi: € 47.500

La variazione è determinata in prevalenza dall'incremento delle spese per le manifestazioni sportive, correlato all'incremento delle entrate prima previste, dall'adeguamento della convenzione con la società in house per i servizi resi e dalle spese sostenute per la sicurezza ed educazione stradale, tra le quali l'organizzazione della manifestazione "karting in piazza" a Cernobbio e dei corsi di guida sicura.

- 2) Costi del personale: € 18.330

L'incremento è dovuto all'adeguamento al nuovo CCNL 2022/2024 ed al fabbisogno del personale previsto per l'anno 2025.

- 3) Oneri diversi di gestione: € 10.000

L'incremento è determinato dalle maggiori aliquote ACI, correlato all'incremento delle quote sociali prima previsto.

La differenza tra valore e costi della produzione si attesta a € 21.615

- 4) Proventi e oneri finanziari: - € 2.500

Per i maggiori interessi passivi.

- 5) Imposte sul reddito d'esercizio: - € 3.049

La riduzione è dovuta al minor utile previsto dopo la suddetta variazione di Budget.

Il complessivo utile d'esercizio si attesta a € 10.883, in linea rispetto al risultato economico dell'esercizio 2024.

2. RIMODULAZIONE BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è correlato allo spostamento ai primi giorni del 2025 dell'atto notarile di acquisto di spazi posti nel piano seminterrato di Viale Masia 79 da Aci Italia, già definito nel 2024.

L'incremento nelle immobilizzazioni finanziarie si riferisce all'esercizio della prelazione d'acquisto della quota del 1% della società in house ACIComo Servizi srl da altro AACC.

L'incremento nelle immobilizzazioni immateriali è riferito alla registrazione presso la Camera di Commercio dei seguenti marchi:

- Trofeo ACI Como
- Trofeo Classic Lago di Como
- Lago di Como Ecogreen

Il 1° provvedimento di rimodulazione al Budget 2025 rispetta i parametri previsti dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione della spesa dell'Automobile Club Como per il triennio 2023/2025 approvato il 26.10.2022 con delibera 10/2022.

Premesso quanto sopra, a norma dell'art 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla vostra approvazione il 1° provvedimento di rimodulazione al Budget 2025.

Como, 28.10.2025

F.to IL PRESIDENTE

Avv. Enrico Gelpi

ALLEGATO 1

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE					Budget 2025 Previsione Finale
 Automobile Club Como	Budget 2025 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato attuale	Variazioni da approvare	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	722.000	0	722.000	34.000	756.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	402.000	0	402.000	19.000	421.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.124.000	0	1.124.000	53.000	1.177.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000	0	2.000	0	2.000
7) Spese per prestazioni di servizi	587.758	0	587.758	47.500	635.258
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.700	0	15.700	0	15.700
9) Costi del personale	183.597	0	183.597	18.330	201.927
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.000	0	25.000	0	25.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	265.500	0	265.500	10.000	275.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.079.555	0	1.079.555	75.830	1.155.385
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.445	0	44.445	-22.830	21.615
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	15.000	0	15.000	0	15.000
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	5.000	0	5.000	2.500	7.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	10.000	0	10.000	-2.500	7.500
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	54.445	0	54.445	-25.330	29.115
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	21.281	0	21.281	-3.049	18.232
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	33.164	0	33.164	-22.281	10.883

ALLEGATO 2

Automobile Club Como

 BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2025 Previsione Iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2025 Previsione Finale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
SOFTWARE - INVESTIMENTI	1.000		1.000		1.000
SOFTWARE - DIMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI				423	423
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DIMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000		1.000	423	1.423
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
IMMOBILI - INVESTIMENTI				150.000	150.000
IMMOBILI - DIMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	30.000		30.000		30.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DIMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	30.000		30.000	150.000	180.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI				589	589
PARTECIPAZIONI - DIMISSIONI					
TITOLI - INVESTIMENTI					
TITOLI - DIMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				589	589
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	31.000		31.000	151.012	182.012