

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2025

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 che mi appresto ad illustrare, predisposto dalla Direzione e dai competenti uffici, si prefigge, come obiettivo principale dell'Ente, il rafforzamento della propria presenza ed immagine sul territorio. Tale risultato potrà esser perseguito mediante interventi sulla rete di delegazioni affiliate, incrementando sia i servizi per i Soci, sia quelli verso tutti gli utenti in generale; nonché implementando i contatti con le istituzioni presenti sul territorio con le quali si ritiene di poter accrescere ulteriormente la già fitta ed intensa collaborazione.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche, prudenti ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite, cercando tuttavia di non pregiudicare la funzionalità dell'Ente e la qualità dei servizi prestati.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 è composto dai seguenti documenti contabili:

a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2025 rispetto alle previsioni 2024, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2023;

b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2025;

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile. Contiene previsioni di ricavi e costi formulati in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Per il 2025 si prevede una sostanziale invarianza dell'andamento delle attività tipiche dell'Ente: l'attività associativa, l'attività assicurativa, la gestione degli impianti carburanti, non essendoci ad oggi indicatori di un deciso mutamento del quadro macro e microeconomico, oltre che dell'attività e dei servizi tradizionalmente svolti dall'Ente.

1. IL BUDGET ECONOMICO

Il Budget Economico contiene previsioni di costi e ricavi formulate in base al principio della competenza economica la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia. Le previsioni di budget economico 2025 sono state poste in raffronto con le previsioni di budget 2024 e con i dati del conto consuntivo 2023.

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione complessiva determina, per l'anno 2025, un utile di esercizio pari ad € 5.000.

Le previsioni formulate rispettano inoltre tutti i parametri stabiliti da Aci Italia con circolare prot. n. 8515 del 03/09/2012, ossia

- Obiettivo economico: la differenza tra valore e costi della produzione, al lordo degli ammortamenti, è pari ad € 332.500.

- Obiettivo patrimoniale: nessun obiettivo assegnato in quanto il rapporto monitorato - PNR (patrimonio netto rettificato) / TOTALE ATTIVO è superiore al 15%. Al 31/12/2023 tale rapporto è pari a € 11.605.792 / € 15.626.670 ossia 74,27% senza contare eventuali plusvalenze legate al valore delle società partecipate.
- Obiettivo finanziario: riduzione dell'indebitamento netto v/ACI. L'Ente non registra, al termine degli esercizi, una posizione debitoria nei confronti di ACI.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2023 (A)	Budget esercizio 2024 (B)	Budget esercizio 2025 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.361.801	4.606.500	4.686.500	80.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.626.602	4.543.500	4.649.000	105.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-264.801	63.000	37.500	-25.500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	4.828.454	-3.000	8.500	11.500
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	4.563.653	60.000	46.000	-14.000
Imposte sul reddito dell'esercizio	308.377	55.000	41.000	-14.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	4.255.276	5.000	5.000	0

A- VALORE DELLA PRODUZIONE € 4.686,500

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 3.390.000

In questa voce troviamo tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui le principali, per consistenza economica, sono relative a: quote sociali, ricavi derivanti dalla gestione di punti vendita carburante o per servizi forniti alla Regione Lombardia per l'attività di riscossione tasse automobilistiche e ricavi derivanti dall'organizzazione di manifestazioni sportive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
RICAVI VENDITA MATERIALE DIVERSO	€ 602	€ 0	€ 0	€ 0
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 499.448	€ 540.000	€ 570.000	€ 30.000
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 2	€ 0	€ 0	€ 0
QUOTE SOCIALI	€ 2.250.819	€ 2.520.000	€ 2.480.000	-€ 40.000
PROVENTI MANIF. SPORTIVE (AUTODROMO)	€ 198.796	€ 190.000	€ 170.000	-€ 20.000
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	€ 124.211	€ 145.000	€ 170.000	€ 25.000
TOTALE	€ 3.073.878	€ 3.395.000	€ 3.390.000	-€ 5.000

Gli scostamenti rispetto alle previsioni 2024, riguardano le voci relative ai:

- Ricavi vendita carburante. Nel corso dell'anno 2025 si prevede un aumento rispetto all'esercizio precedente;
- Ricavi derivanti dall'attività associativa. Nel corso dell'anno 2025 si prevedono ricavi in modesta riduzione rispetto all'assestato 2024;
- Proventi per manifestazioni sportive: si prevede una leggera contrazione rispetto all'anno precedente;
- Proventi riscossione tasse: si prevede un ulteriore aumento rispetto al 2024.

5) Altri ricavi e proventi € 1.296.500

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese per sub-locazioni ed oneri accessori. Per tali voci, direttamente connesse ai relativi costi, le differenze che si prevedono sia in riduzione che in incremento sono collegate all'andamento della gestione 2025.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI: VARIE	€ 35.928	€ 37.000	€ 60.000	€ 23.000
RIMBORSO BUONI PASTO, RITARDI, SCIOPERI	€ 2.116	€ 2.500	€ 2.500	€ 0
RECUPERO SP. COND. E RISCALDAMENTO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 26.085	€ 30.000	€ 35.000	€ 5.000
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 139.326	€ 150.000	€ 150.000	€ 0
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONE CESPITI	€ 1	€ 0	€ 0	€ 0
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 287.557	€ 325.000	€ 345.000	€ 20.000
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 437.473	€ 510.000	€ 515.000	€ 5.000
SOPRAVVIVENENZE DELL'ATTIVO	€ 145.759	€ 0	€ 0	€ 0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 170.606	€ 92.000	€ 95.000	€ 3.000
RIMBORSI DIVERSI: CONSUMO IDRICO	€ 9.854	€ 20.000	€ 15.000	-€ 5.000
RIMBORSI DIVERSI: ENERGIA ELETTRICA	€ 10.114	€ 14.000	€ 10.000	-€ 4.000
RIMBORSI DIVERSI: SPESE TELEFONICHE	€ 3.970	€ 5.000	€ 5.000	€ 0
RIMBORSI DIVERSI: POLIZZE ASSICURATIVE	€ 16.847	€ 18.000	€ 18.000	€ 0
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA PUBBLICITA'	€ 524	€ 500	€ 500	€ 0
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA REGISTRO	€ 306	€ 500	€ 500	€ 0
RIMBORSI DIVERSI: TASSA RIFIUTI	€ 1.457	€ 7.000	€ 5.000	-€ 2.000
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: STIPENDI	€ 0	€ 0	€ 40.000	€ 40.000
TOTALE	€ 1.287.923	€ 1.211.500	€ 1.296.500	€ 85.000

Le variazioni più importanti riguardano:

- Concorsi e rimborsi diversi. Aumentano rispetto al 2024.
- Canone marchio delegazioni le cui previsioni aumentano rispetto all'esercizio precedente in ragione delle politiche di sviluppo perseguite dall'Ente e dell'ampliamento della rete, oltre che alla ridefinizione dello schema di contratto di affiliazione.
- Rimborso personale comandato a seguito del comando presso altro Ente di un dipendente dell'AC Milano.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE € 4.649.000

Per il 2025 i costi della produzione registrano un leggero aumento rispetto al 2024.

6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 6.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 177	€ 500	€ 500	€ 0
CANCELLERIA	€ 1.617	€ 2.800	€ 2.500	-€ 300
MODULISTICA	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
MATERIALE DI CONSUMO	€ 117	€ 2.700	€ 3.000	€ 300
TOTALE	€ 1.911	€ 6.000	€ 6.000	€ 0

7) Spese per prestazioni di servizi € 1.843.500

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti. In essa troviamo i costi che riguardano la fruizione di servizi da terzi. L'aggregato prevede un aumento dei costi di € 64.500, passando da € 1.779.000,00 del budget 2024 a € 1.843.500,00. Il consuntivo 2023 ha chiuso ad € 1.753.768.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 11.464,00	€ 11.000,00	€ 9.800,00	-€ 1.200,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 6.698,00	€ 8.400,00	€ 6.500,00	-€ 1.900,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 403.660,00	€ 434.500,00	€ 437.000,00	€ 2.500,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 26.097,00	€ 34.800,00	€ 36.200,00	€ 1.400,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE CONSULENZE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
UFFICIO STUDI	€ 39.023,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
UFFICIO COMUNICAZIONE	€ 29.222,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00
UFFICIO SOCIAL	€ 63.865,00	€ 29.500,00	€ 30.000,00	€ 500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 354.464,00	€ 371.700,00	€ 370.000,00	-€ 1.700,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALE	€ 3.550,00	€ 7.700,00	€ 8.500,00	€ 800,00
FORNITURA ACQUA	€ 10.294,00	€ 10.200,00	€ 11.000,00	€ 800,00
FORNITURA GAS	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 27.918,00	€ 24.800,00	€ 26.000,00	€ 1.200,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 8.342,00	€ 8.300,00	€ 8.500,00	€ 200,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 27.738,00	€ 32.800,00	€ 34.000,00	€ 1.200,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 5.213,00	€ 6.500,00	€ 7.500,00	€ 1.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 2.153,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.237,00	€ 3.200,00	€ 3.500,00	€ 300,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 250,00	€ 7.300,00	€ 8.000,00	€ 700,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 62.085,00	€ 60.300,00	€ 58.000,00	-€ 2.300,00
BUONI PASTO	€ 6.154,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00
SPESE POSTALI	€ 17.996,00	€ 38.500,00	€ 40.000,00	€ 1.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.577,00	€ 2.000,00	€ 2.500,00	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ATT. ISTITUZ.LE)	€ 213.611,00	€ 231.500,00	€ 236.000,00	€ 4.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CARBURANTI)	€ 38.427,00	€ 34.500,00	€ 40.000,00	€ 5.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CONV. MOBILITA')	€ 25.875,00	€ 67.500,00	€ 32.000,00	-€ 35.500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (VARIE)	€ 273.608,00	€ 275.800,00	€ 388.000,00	€ 112.200,00
PREMIAZIONE SOCI SPORTIVI	€ 9.950,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 0,00
QUOTE CLUB ACI STORICO	€ 10.954,00	€ 18.700,00	€ 0,00	-€ 18.700,00
COMPENSI PERSONALE COMANDATO ACI	€ 29.122,00	€ 9.500,00	€ 0,00	-€ 9.500,00
COMPENSO DIRETTORE AC	€ 42.221,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.753.768,00	€ 1.779.000,00	€ 1.843.500,00	€ 64.500,00

Nel totale delle spese per la prestazione di servizi si evidenziano i principali scostamenti:

- Le previsioni relative al costo delle convenzioni con le varie società controllate dall'Automobile Club Milano si incrementano complessivamente di € 76.700 in ragione delle modifiche che interverranno nei contratti di servizio nel 2025.
- I costi relativi al club ACI Storico sono stati spostati alla voce B14 come le aliquote sulle quote sociali.

8) Spese per godimento di beni di terzi € 344.000

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
NOLEGGI	€ 17.678	€ 14.000	€ 15.000	€ 1.000
FITTI PASSIVI E SP. COND. ACM SEDE	€ 499.554	€ 223.000	€ 215.000	-€ 8.000
FITTI PASSIVI DELEGAZIONI	€ 104.283	€ 109.000	€ 112.000	€ 3.000
SPESE CONDOMINIALI DELEGAZIONI	€ 500	€ 2.500	€ 2.000	-€ 500
TOTALE	€ 622.015	€ 348.500	€ 344.000	-€ 4.500

La forte contrazione registrata rispetto al 2024 deriva dal trasferimento della proprietà dell'immobile di sede (tramite assegnazione al socio) avvenuta a fine 2023.

9) Costi del personale € 316.000

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 7.434	€ 10.500	€ 10.500	€ 0
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	€ 0	€ 500	€ 0	-€ 500
CONTRIBUTI INPDAP: CPDEL	€ 41.761	€ 49.000	€ 50.000	€ 1.000
CONTRIBUTI INPS	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
CONTRIBUTI EX LEGGE 33/80 - ART. 4 (INPDAP)	€ 163	€ 500	€ 550	€ 50
INAIL	€ 873	€ 2.000	€ 1.500	-€ 500
STIPENDI: STIPENDIO BASE	€ 87.058	€ 99.924	€ 110.000	€ 10.076
STIPENDI: IND.TA' ENTE CARICO AMM.NE	€ 3.796	€ 7.500	€ 0	-€ 7.500
STIPENDI: INDENNITA' DI ENTE	€ 0	€ 7.500	€ 7.500	€ 0
TRATTAMENTO ACCESSORIO: RESP.TA'	€ 1.320	€ 7.500	€ 4.000	-€ 3.500
TRATTAMENTO ACCESSORIO: POS. ORG.VE	€ 0	€ 5.000	€ 0	-€ 5.000
TRATTAMENTO ACCESSORIO: PASSAGGI AREE	€ 0	€ 5.000	€ 7.500	€ 2.500
TRATTAMENTO ACCESSORIO: SV. ECONOMICI	€ 15	€ 1.500	€ 0	-€ 1.500
STIPENDI: STRAORDINARI	€ 8.977	€ 13.000	€ 10.000	-€ 3.000
TRATTAMENTO ACCESSORIO: PERFOR. IND.	€ 0	€ 0	€ 32.025	€ 32.025
TRATTAMENTO ACCESSORIO: PERFOR. COLL.	€ 82.208	€ 84.076	€ 74.725	-€ 9.351
ALTRI COSTI: CORSI FORMAZIONE	€ 158	€ 500	€ 500	€ 0
TRATTAMENTO ACCESSORIO: INCR. DIFF. ST.	€ 0	€ 0	€ 900	€ 900
TRATTAMENTO ACCESSORIO: DIFF. ST.	€ 0	€ 0	€ 1.300	€ 1.300
STIPENDI: I.V.C.	€ 0	€ 0	€ 5.000	€ 5.000
ONERI PER PERSONALE DI ACI (DIRETTORE)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 233.763,00	€ 294.000,00	€ 316.000,00	€ 22.000,00

Si rileva un aggregato pari ad € 316.000 nel 2025 in aumento rispetto al 2024.

La previsione per il personale in servizio è stata effettuata in linea con quanto previsto nel Piano Triennale del Fabbisogno del Personale dell'AC Milano per gli anni 2025-2027 che sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo unitamente agli altri documenti che compongono il Piano Integrato delle Attività ed Organizzazione.

Per la gestione delle varie attività l'Ente prevede un fabbisogno di personale pari a:

 PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE 2025-2027 AUTOMOBILE CLUB MILANO			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2025	Fabbisogno 2026	Fabbisogno 2027
DIRIGENTE di 2° fascia	1	1	1
AREA FUNZIONARI	4	4	4
AREA ASSISTENTI	0	0	0
AREA OPERATORI	0	0	0
TOTALE	5	5	5

10) Ammortamenti e svalutazioni € 295.000

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
AMMORTAMENTO BREVETTI	€ 6.914	€ 8.500	€ 8.500	€ 0
AMMORTAMENTO MANUT. BENI DI TERZI	€ 19.541	€ 40.000	€ 40.000	€ 0
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 81.579	€ 79.000	€ 80.000	€ 1.000
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 1.331	€ 1.500	€ 1.500	€ 0
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 170.783	€ 148.000	€ 152.000	€ 4.000
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 1.624	€ 4.500	€ 4.500	€ 0
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 0	€ 2.500	€ 2.500	€ 0
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 3.627	€ 3.500	€ 3.500	€ 0
AMMORTAMENTO INSEGNE COMMERCIALI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
AMMORTAMENTO INSEGNE PROMISCUE	€ 2.538	€ 2.500	€ 2.500	€ 0
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 30.000	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 317.937	€ 290.000	€ 295.000	€ 5.000

In sostanziale continuità, rispetto all'esercizio precedente, la voce relativa agli ammortamenti impianti distribuzione carburante in ragione della conclusione del piano di ammortamento di alcune manutenzioni straordinarie sugli stessi impianti effettuate negli anni precedenti unitamente ai nuovi acquisti effettuati negli anni 2024 e 2025.

11) Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 15000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
RIMANENZE INIZIALI	€ 45.732	€ 45.000	€ 45.000	€ 0
RIMANENZE FINALI	-€ 60.546	-€ 25.000	-€ 30.000	-€ 5.000
TOTALE	-€ 14.814	€ 20.000	€ 15.000	-€ 5.000

13) Altri accantonamenti

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
ACC.TO F.DO IMPOSTE	€ 4.212,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 4.212,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione € 1.829.500

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 184.067	€ 238.000	€ 238.000	€ 0
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 219	€ 6.000	€ 6.000	€ 0
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 6.707	€ 8.000	€ 8.000	€ 0
INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STR.	€ 76.148	€ 0	€ 0	€ 0
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 3.393	€ 8.000	€ 9.000	€ 1.000
MULTE	€ 252	€ 500	€ 0	-€ 500
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 22.774	€ 27.000	€ 25.000	-€ 2.000
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 60.135	€ 55.000	€ 58.000	€ 3.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 10.597	€ 10.500	€ 12.000	€ 1.500
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 16.993	€ 12.000	€ 12.500	€ 500
ALIQUEUTE SOCIALI	€ 1.326.525	€ 1.441.000	€ 1.448.000	€ 7.000
QUOTE CLUB ACI STORICO	€ 0	€ 0	€ 13.000	€ 13.000
TOTALE	€ 1.707.810	€ 1.806.000	€ 1.829.500	€ 23.500

I principali scostamenti riguardano le voci relative a: le aliquote sociali verso ACI che si incrementano rispetto all'anno precedente e la voce relative alle quote del club ACI Storico che viene spostata in questo conto dal B7.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
DIVIDENDI DA PART. IMP. CONTR.	€ 4.185.846	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 4.185.846	€ 0	€ 0	€ 0

16) Altri proventi finanziari € 13.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
INT. ATT. CR. IMM.TI VERSO CONTROLLATE	€ 0	€ 1.000	€ 500	-€ 500
INT. ATT. CR. ATTIVO CIRCOLANTE	€ 16.199	€ 0	€ 12.000	€ 12.000
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 222	€ 0	€ 0	€ 0
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	€ 285	€ 1.000	€ 500	-€ 500
PLUSVALENZA AGGIUSTAMENTO PREZZO	€ 630.000	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 646.706	€ 2.000	€ 13.000	€ 11.000

17) Interessi e altri oneri finanziari € 4.500

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	€ 4.098	€ 5.000	€ 4.500	-€ 500
TOTALE	€ 4.098	€ 5.000	€ 4.500	-€ 500

22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 41.000

La voce prevede una contrazione delle imposte rispetto al budget 2024, in virtù dei nuovi assetti di personale e dei risultati attesi dalla gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025	SCOST. 25/24
I.R.E.S.	€ 282.188	€ 35.000	€ 28.000	-€ 7.000
I.R.A.P.	€ 26.189	€ 20.000	€ 13.000	-€ 7.000
TOTALE	€ 308.377	€ 55.000	€ 41.000	-€ 14.000

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.686.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.686.500
4) Costi della produzione	4.649.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	295.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.354.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	332.500

2. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	265.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	270.000,00

Il Budget è redatto in conformità al trend storico registrato nel corso degli ultimi anni poiché non sono attesi e previsti cambiamenti significativi nelle immobilizzazioni.

3. IL BUDGET DI TESORERIA

Considerato come punto di partenza il presumibile saldo delle disponibilità liquide presso l'Istituto cassiere al 31.12.2024, sono state fatte previsioni relativamente ai flussi derivanti dalla gestione economica, ossia riscossioni da budget economico 2025 + riscossioni di crediti relativi ad esercizi precedenti; - (pagamenti da budget economico 2025 + pagamenti debiti relativi ad esercizi precedenti).

Si è inoltre ipotizzato di sopportare nell'esercizio un parziale esborso relativo agli investimenti programmati poiché il saldo verrà effettuato a collaudo lavori che si prevede avvenga successivamente al periodo oggetto del presente budget.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	2.000.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE ECONOMICA ESERCIZIO 2025	290.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE INVESTIMENTI/DISSIONI ESERCIZIO 2025	-270.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2025	180.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	2.200.000,00

In ottemperanza a quanto previsto dal Decreto MEF del 27/03/2013, chiarito con la circolare MEF n. 35 del 22.08.2013 si allegano:

- il budget economico riclassificato secondo lo schema di cui all'All. 1 del succitato decreto;
- il budget economico pluriennale redatto sulla base delle previsioni che hanno ispirato il presente documento valutando anche per i due esercizi successivi tutti i possibili incrementi e decrementi delle singole voci che si potrebbero verificare sulla base delle conoscenze attuali;
- il piano obiettivi per attività.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2023-2025 con delibera del Consiglio Direttivo del 25 ottobre 2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2025 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2025 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025.

Milano, 08 ottobre 2024

IL PRESIDENTE
Geronimo Antonino La Russa