

**AUTOMOBILE CLUB MILANO
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2026**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2026 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2026.

BUDGET ECONOMICO

Come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget economico possono essere così sintetizzate:

AUTOMOBILE CLUB MILANO - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2026

	Budget esercizio 2026	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2026
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.475.000,00	150.000,00	3.625.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.307.500,00	68.000,00	1.375.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.782.500,00	218.000,00	5.000.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000,00	0,00	5.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.881.000,00	65.000,00	1.946.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	422.000,00	0,00	422.000,00
9) Costi del personale	309.000,00	115.000,00	424.000,00
a) Salari e Stipendi	244.500,00	70.000,00	314.500,00
b) Oneri Sociali	51.500,00	45.000,00	96.500,00
c) Trattamento di Fine Rapporto	13.000,00	0,00	13.000,00
d) Trattamento di Quiescenza e Simili	0,00	0,00	0,00
e) Altri Costi	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	283.500,00	0,00	283.500,00
a) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	47.000,00	0,00	47.000,00
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	236.500,00	0,00	236.500,00
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione crediti attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	8.000,00	0,00	8.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.864.000,00	45.000,00	1.909.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.772.500,00	225.000,00	4.997.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	32.000,00	0,00	32.000,00
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
b) Da titoli iscritti nelle Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante	32.000,00	0,00	32.000,00
d) Altri proventi	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.000,00	0,00	4.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	28.000,00	0,00	28.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	38.000,00	-7.000,00	31.000,00
20) Imposte sul reddito	28.000,00	0,00	28.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	10.000,00	-7.000,00	3.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

- A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: l'aumento di € 150.000 è dovuto a maggiori entrate previste sulla vendita di carburante per € 85.000 e sui ricavi per quote sociali per € 65.000;
- A5. Altri ricavi e proventi: l'incremento di € 68.000 riguarda la voce relativa alle provvigioni attive da SARA Assicurazioni che si prevedono in aumento rispetto alle previsioni iniziali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B7. Spese per prestazione di servizi: l'aumento di € 65.000 è dovuto all'adeguamento dei compensi dei membri del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori dei Conti per permettere che gli stessi siano in linea con le indicazioni del DPCM 143 del 2022. La variazione è pari rispettivamente a + € 30.000 sul conto relativo ai compensi organi dell'Ente e a + € 35.000 sul conto relativo ai compensi collegio dei revisori dei conti;
- B9. Costi del Personale: nel corso del 2026 l'Ente ha inserito nel proprio organico una risorsa di livello dirigenziale che ha determinato un aumento nei costi per il personale dell'Automobile Club Milano di € 115.000. Nello specifico, i conti interessati da questa variazione in aumento sono: contributi previdenziali per € 45.000 e trattamento accessorio personale dipendente per € 70.000;
- B14. Oneri diversi di gestione: si registra un incremento di € 45.000 per maggiori aliquote sociali verso ACI.

L'effetto totale della rimodulazione posta in essere riduce l'utile di esercizio previsto di € 7.000 portando il risultato finale ad € 3.000.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 286.500 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	5.000.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	5.000.500
4) Costi della produzione	4.997.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	283.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.714.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	286.500

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall'AC Milano per il periodo 2026-2028 a seguito di approvazione con Delibera del Consiglio Direttivo del 27 ottobre 2025.

Le risultanze del budget 2026 rimodulato, infatti, rispettano gli obiettivi fissati nel succitato regolamento.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Milano lì, 23/07/2026

IL PRESIDENTE
Pietro Maria Meda