

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2017

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 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. Si potrà raggiungere tale risultato attraverso 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 comunque accrescere la collaborazione.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite, cercando tuttavia di non pregiudicarne la funzionalità stessa.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 è composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2017 rispetto alle previsioni 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2015;
- 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 2017;

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione 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 2017 si prevede una sostanziale invarianza dell'andamento delle attività tipiche dell'Ente: l'attività associativa, le attività di assistenza automobilistica, l'attività assicurativa, la gestione degli impianti carburanti, non essendoci ad oggi indicatori di un netto miglioramento del quadro macro e microeconomico.

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 2017 sono state poste in raffronto con le previsioni di budget 2016 e con i dati del conto consuntivo 2015.

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina, per l'anno 2017, un utile di esercizio pari ad € 32.000.

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 € 316.000.
- Obiettivo patrimoniale: nessun obiettivo assegnato in quanto il rapporto monitorato - PNR (patrimonio netto rettificato) / TOTALE ATTIVO è superiore al 15%. Al 31/12/2015 tale

rapporto è pari a € 5.485.051 / € 9.306.233 ossia 58,94% 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 se non per i pagamenti da effettuare, relativi a servizi ottenuti, ma non ancora giunti a scadenza.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2015 (A)	Budget esercizio 2016 (B)	Budget esercizio 2017 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.691.347	5.693.500	5.321.500	-372.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.393.671	5.553.000	5.166.500	-386.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	297.676	140.500	155.000	14.500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	3.385	5.000	5.000	0
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-989.928	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-688.867	145.500	160.000	14.500
Imposte sul reddito dell'esercizio	116.609	115.000	128.000	13.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-805.476	30.500	32.000	1.500

Andiamo ora ad analizzare i valori sopra riportati soprattutto in relazione al preventivo 2016 con il quale si evidenziano i maggiori scostamenti.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE € 5.321.500

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 3.435.500

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 e ricavi derivanti dall'organizzazione di manifestazioni sportive.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
RICAVI VENDITA MATERIALE DIVERSO	€ 587,21	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 454.604,43	€ 480.000,00	€ 460.000,00	-€ 20.000,00
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 8,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
QUOTE SOCIALI	€ 2.335.020,50	€ 2.430.000,00	€ 2.250.000,00	-€ 180.000,00
PROVENTI POSTEGGI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI CONV.NE SERVIZIO MOBILITA'	€ 7.857,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI SCUOLA GUIDA	€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
PROVENTI MANIF. SPORTIVE (AUTODROMO)	€ 672.220,00	€ 700.000,00	€ 600.000,00	-€ 100.000,00
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	€ 103.791,94	€ 65.000,00	€ 120.000,00	€ 55.000,00
RIBASSI E ABBUONI ATTIVI	€ 4,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 3.576.094,42	€ 3.680.500,00	€ 3.435.500,00	-€ 245.000,00

Gli scostamenti rispetto alle previsioni 2016, riguardano le voci relative ai:

- Ricavi derivanti dalla vendita carburante. La rete di distributori di proprietà dell'AC Milano nel corso del 2015/16 si è ridotta per la chiusura e rimozione di alcuni punti vendita, con conseguente riduzione dei litri venduti. La previsione è prudenziale, dato che, grazie ai lavori per la riqualificazione e ammodernamento dei Pdv esistenti, si auspica che nel corso del 2017 ci sarà una ripresa dei volumi in termini di litri venduti per dare valore e appetibilità agli impianti rimasti.

- Quote sociali: la previsione è in linea con la chiusura dell'esercizio 2015 e con l'andamento di quest'anno, stante anche la media nazionale che non fa presumere incrementi sensibili per l'anno prossimo.
- Proventi per manifestazioni sportive: si prevede una contrazione sia nella voce di ricavo che in quella di costo legata all'organizzazione degli eventi presso l'Autodromo nazionale di Monza.
- Proventi riscossione tasse: si registra un aumento rispetto agli anni precedenti.

5) Altri ricavi e proventi € 1.886.000

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 2017 nel corso della quale sono stati rivisti alcuni contratti relative alle utenze elettriche e telefoniche.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI: VARIE	€ 27.784,49	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00
RIMBORSO BUONI PASTO, RITARDI, SCIOPERI	€ 2.976,72	€ 4.000,00	€ 6.000,00	€ 2.000,00
RECUPERO SP. COND. E RISCALDAMENTO	€ 100.610,13	€ 100.000,00	€ 105.000,00	€ 5.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 685.267,64	€ 660.000,00	€ 695.000,00	€ 35.000,00
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONE CESPITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 435.100,00	€ 420.000,00	€ 400.000,00	-€ 20.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 619.660,68	€ 600.000,00	€ 450.000,00	-€ 150.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	€ 5.942,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 21.500,00	€ 25.000,00	€ 22.000,00	-€ 3.000,00
RIMBORSI DIVERSI: CONSUMO IDRICO	€ 8.940,96	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
RIMBORSI DIVERSI: ENERGIA ELETTRICA	€ 14.048,12	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
RIMBORSI DIVERSI: SPESE TELEFONICHE	€ 21.986,65	€ 22.000,00	€ 26.000,00	€ 4.000,00
RIMBORSI DIVERSI: POLIZZE ASSICURATIVE	€ 57.048,27	€ 65.000,00	€ 67.000,00	€ 2.000,00
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA PUBBLICITA'	€ 2.817,49	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA REGISTRO	€ 6.178,40	€ 12.000,00	€ 10.000,00	-€ 2.000,00
RIMBORSI DIVERSI: TASSA RIFIUTI	€ 12.701,32	€ 25.000,00	€ 20.000,00	-€ 5.000,00
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: STIPENDI	€ 14.247,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: ACCESSO	€ 1.300,86	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI RICAVI RELATIVI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 77.140,72	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
TOTALE	€ 2.115.252,58	€ 2.013.000,00	€ 1.886.000,00	-€ 127.000,00

La contrazione più importante riguarda le provvigioni da SARA Assicurazioni in linea con il trend al ribasso degli ultimi anni.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE € 5.166.500

Per il 2017 i costi della produzione registrano una decisa contrazione rispetto al 2016.

6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 11.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 384,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
CANCELLERIA	€ 528,66	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
MODULISTICA	€ 338,31	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.546,29	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
TOTALE	€ 2.797,26	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 0,00

7) Spese per prestazioni di servizi € 1.247.000

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 decremento dei costi di € 129.500, passando da € 1.376.500,00 del budget 2016 a € 1.247.000,00. Il consuntivo 2015 ha chiuso ad € 1.380.318.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.800,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 7.237,31	€ 9.000,00	€ 8.000,00	-€ 1.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 237.267,15	€ 250.000,00	€ 200.000,00	-€ 50.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 36.272,20	€ 29.880,00	€ 30.000,00	€ 120,00
ALTRE CONSULENZE	€ 8.573,71	€ 3.120,00	€ 3.500,00	€ 380,00
COMMISSIONI STATUARIE E COMITATI	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 718,90	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 318.229,58	€ 320.000,00	€ 304.000,00	-€ 16.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALE	€ 920,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
FORNITURA ACQUA	€ 1.980,03	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00
FORNITURA GAS	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 54.870,03	€ 54.000,00	€ 55.000,00	€ 1.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 39.815,71	€ 45.000,00	€ 50.000,00	€ 5.000,00
SERVIZI DI RETE	€ 937,68	€ 2.000,00	€ 7.000,00	€ 5.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 75.541,63	€ 85.000,00	€ 80.000,00	-€ 5.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 2.552,07	€ 8.000,00	€ 7.000,00	-€ 1.000,00
FACCHINAGGIO	€ 0,00	€ 2.500,00	€ 1.000,00	-€ 1.500,00
SPESE TRASPORTI	€ 4.824,84	€ 7.000,00	€ 8.000,00	€ 1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.325,58	€ 6.000,00	€ 6.500,00	€ 500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 48.959,89	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 74.796,41	€ 77.000,00	€ 78.000,00	€ 1.000,00
POLIZZE FIDEJUSSIONE	€ 131,40	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
BUONI PASTO	€ 13.521,19	€ 18.000,00	€ 15.000,00	-€ 3.000,00
SPESE POSTALI	€ 1.291,04	€ 6.000,00	€ 4.000,00	-€ 2.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.120,82	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ATT. ISTITUZIONALE)	€ 168.177,89	€ 165.000,00	€ 175.000,00	€ 10.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CARBURANTI)	€ 84.830,62	€ 95.000,00	€ 50.000,00	-€ 45.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CONV. MOBILITA')	€ 10.245,90	€ 35.000,00	€ 0,00	-€ 35.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (VARIE)	€ 171.621,98	€ 75.000,00	€ 80.000,00	€ 5.000,00
PREMIAZIONE SOCI SPORTIVI	€ 3.753,94	€ 4.000,00	€ 5.000,00	€ 1.000,00
ONERI ACCESSORI COMPENSI ORGANI ENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.380.317,50	€ 1.376.500,00	€ 1.247.000,00	-€ 129.500,00

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

- Il decremento della voce "provvigioni passive" in linea con la contrazione dei ricavi per quote sociali (si tratta, infatti, delle provvigioni pagate ai soci sulla produzione associativa);
- Organizzazione eventi: diminuiscono questi costi in linea con la contrazione dei ricavi relativi all'organizzazione di eventi sportivi;
- Si riducono sia i costi relativi alla convenzione per la gestione degli impianti carburante con la controllata ACM Immobiliare sia le spese per iniziative legate alla mobilità.

8) Spese per godimento di beni di terzi € 1.494.000

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
NOLEGGI	€ 11.284,27	€ 15.000,00	€ 16.000,00	€ 1.000,00
FITTI PASSIVI E SP. COND. ACM SEDE	€ 619.858,06	€ 645.000,00	€ 640.000,00	-€ 5.000,00
FITTI PASSIVI DELEGAZIONI	€ 689.822,69	€ 740.000,00	€ 728.000,00	-€ 12.000,00
SPESE CONDOMINIALI DELEGAZIONI	€ 101.540,55	€ 110.000,00	€ 110.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.422.505,57	€ 1.510.000,00	€ 1.494.000,00	-€ 16.000,00

La previsione 2017 risulta leggermente ridotta.

9) Costi del personale € 538.000

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
SALARI E STIPENDI (DIRETTORE)	€ 59.442,87	€ 50.000,00	€ 0,00	-€ 50.000,00
ONERI SOCIALI: CONTRIBUTO ARAN	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 8.498,92	€ 12.000,00	€ 10.000,00	-€ 2.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	€ 9.008,22	€ 15.000,00	€ 13.000,00	-€ 2.000,00
ALTRI COSTI: VISITE FISCALI	€ 55,46	€ 900,00	€ 1.000,00	€ 100,00
CONTRIBUTI INPDAP: CPDEL	€ 95.823,11	€ 110.000,00	€ 107.850,00	-€ 2.150,00
CONTRIBUTI INPS	€ 354,87	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 500,00
CONTRIBUTI EX LEGGE 33/80 - ART. 4 (INPDAP)	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
INAIL	€ 2.154,06	€ 3.000,00	€ 2.500,00	-€ 500,00
STIPENDI: STIPENDIO BASE	€ 200.465,15	€ 225.000,00	€ 213.000,00	-€ 12.000,00
STIPENDI: RETRIBUZIONI DI ANZIANITA'	€ 152,87	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00
STIPENDI: ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE	€ 1.188,56	€ 1.100,00	€ 1.500,00	€ 400,00
STIPENDI: IND.TA' IPOVEDENTI	€ 813,24	€ 900,00	€ 1.500,00	€ 600,00
STIPENDI: IND.TA' ENTE CARICO AMM.NE	€ 4.067,34	€ 4.600,00	€ 5.000,00	€ 400,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: IND.TA' ENTE	€ 15.500,00	€ 15.500,00	€ 15.500,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: IND.TA' VARIE	€ 2.450,00	€ 2.450,00	€ 2.450,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: RESP.TA'	€ 15.250,00	€ 15.250,00	€ 15.250,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: POS. ORG.VE	€ 7.750,00	€ 7.750,00	€ 7.750,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: PASSAGGI AREE	€ 5.600,00	€ 5.600,00	€ 5.600,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: SV. ECONOMICI	€ 5.400,00	€ 5.400,00	€ 5.400,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: STRAORDINARIO	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: STRAORD. NOTT.	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: F/DO PROD.TA'	€ 95.200,00	€ 95.200,00	€ 95.200,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: PROGETTI MIRATI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: ACC.TO TFR	€ 850,00	€ 850,00	€ 1.000,00	€ 150,00
ALTRI COSTI: CORSI FORMAZIONE	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 4.000,00	-€ 1.000,00
ALTRI COSTI: SUSSIDI EX ART. 59 DPR 509/79	€ 5.810,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00
ONERI PER PERSONALE DI ACI (DIRETTORE)	€ 14.208,11	€ 12.000,00	€ 0,00	-€ 12.000,00
TOTALE	€ 570.042,78	€ 617.000,00	€ 538.000,00	-€ 79.000,00

Si rileva un aggregato pari ad € 538.000 nel 2017 in diminuzione rispetto al 2016. La contrazione più importante riguarda le spese per il direttore che non sono più a carico dell'AC Milano.

Di seguito si riporta, inoltre, la pianta organica dell'AC Milano al 30-06-2016.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016 AUTOMOBILE CLUB MILANO Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	1	1	0
AREA B	3	3	0
AREA C	6	5	1
TOTALE	10	9	1

10) Ammortamenti e svalutazioni € 161.000

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
AMMORTAMENTO BREVETTI	€ 1.042,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 602,66	€ 2.500,00	€ 1.500,00	-€ 1.000,00
AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 2.000,00	-€ 3.000,00
AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNALI DIVERSI	€ 8.402,32	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 40,20	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 67.545,14	€ 46.000,00	€ 85.000,00	€ 39.000,00
ATTREZZATURE	€ 107,42	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 1.393,51	€ 3.000,00	€ 2.500,00	-€ 500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 2.602,92	€ 2.000,00	€ 3.500,00	€ 1.500,00
AMMORTAMENTO INSEGNE COMMERCIALI	€ 616,48	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO INSEGNE PROMISCUE	€ 1.729,92	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER € 516,46	€ 364,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 30.000,00	€ 100.000,00	€ 50.000,00	-€ 50.000,00
TOTALE	€ 114.446,57	€ 174.000,00	€ 161.000,00	-€ 13.000,00

- In aumento rispetto agli esercizi precedenti la voce relativa agli ammortamenti sugli impianti di distribuzione carburante a seguito dei cospicui interventi di manutenzione straordinaria sugli stessi posti in essere sia negli anni passati che previsti nell'esercizio 2017;
- Ridotta rispetto al 2016 la voce svalutazioni crediti.

11) Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 10.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
RIMANENZE INIZIALI	€ 31.882,75	€ 37.000,00	€ 25.000,00	-€ 12.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 36.215,35	-€ 32.000,00	-€ 15.000,00	€ 17.000,00
TOTALE	-€ 4.332,60	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 5.000,00

14) Oneri diversi di gestione € 1.700.500

JP

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 179.096,94	€ 205.000,00	€ 180.000,00	-€ 25.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 5.321,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 1,70	€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 616,19	€ 2.400,00	€ 2.500,00	€ 100,00
MULTE	€ 2.245,46	€ 2.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 24.363,97	€ 35.000,00	€ 37.000,00	€ 2.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 75.895,23	€ 85.000,00	€ 88.000,00	€ 3.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 4.961,00	€ 10.000,00	€ 8.000,00	-€ 2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 5.237,83	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 11.835,18	€ 5.000,00	€ 4.000,00	-€ 1.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.419.931,85	€ 1.500.000,00	€ 1.370.000,00	-€ 130.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 178.387,44	€ 10.000,00	€ 3.000,00	-€ 7.000,00
TOTALE	€ 1.907.893,83	€ 1.859.500,00	€ 1.700.500,00	-€ 159.000,00

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) Proventi da partecipazioni.**

Al momento della stesura del documento, non si prevedono dividendi dalle imprese controllate

16) Altri proventi finanziari € 5.500

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
INT. ATT. CR. IMM.TI VERSO CONTROLLATE	€ 3.167,50	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 26,89	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	€ 267,84	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 3.462,23	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 0,00

17) Interessi e altri oneri finanziari € 500

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 76,81	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
TOTALE	€ 76,81	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Al momento non è prevista alcuna rettifica della consistenza delle suddette voci.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In linea con quanto previsto dal dlgs 139/2015, è stata eliminata la parte relativa ai proventi e oneri straordinari dal conto economico (e, di conseguenza, dal budget economico).

22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 128.000

La voce prevede che sia l'IRAP che l'IRES siano in leggero aumento rispetto al budget 2016.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2015	PREV. 2016	PREV. 2017	SCOST. 17/16
I.R.E.S.	€ 76.213,16	€ 80.000,00	€ 84.000,00	€ 4.000,00
I.R.A.P.	€ 40.395,71	€ 35.000,00	€ 44.000,00	€ 9.000,00
TOTALE	€ 116.608,87	€ 115.000,00	€ 128.000,00	€ 13.000,00

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	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	350.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	360.000,00

Continua l'avviata attività di ristrutturazione dei punti vendita di carburanti per i quali si prevedono €350.000.

Si prevede infine l'acquisto di software per interfacciare le varie aree di attività con i relativi database con un costo stimato di € 10.000,00. Non sono previste dismissioni.

3. IL BUDGET DI TESORERIA

Considerato come punto di partenza il presumibile saldo delle disponibilità liquide presso l'Istituto cassiere al 31.12.2016, sono state fatte previsioni relativamente ai flussi derivanti dalla gestione economica, ossia riscossioni da budget economico 2017 + riscossioni di crediti relativi ad esercizi precedenti; - (pagamenti da budget economico 2017 + 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 31/12/2016	590.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE ECONOMICA ESERCIZIO 2017	310.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE INVESTIMENTI/DISMISSIONI ESERCIZIO 2017	-360.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2017	-20.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017	520.000,00

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.

4. IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il piano (allegato 3) è formato da 3 documenti, e precisamente:

- piano degli obiettivi per attività, con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica;
- piano degli obiettivi per progetti;
- piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.;

In tale piano si sottolinea che, in mancanza di funzioni esclusive delegate dallo Stato, le sole fonti da cui derivano le entrate dell'Ente sono prevalentemente costituite da prestazioni di servizi resi alla clientela, in regime di libero mercato, e come tali influenzate dai periodi di contrazione economica. Tali entrate, nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi, finanziano le attività ed i progetti nello specifico declinati nei sopra elencati prospetti.

I piani degli obiettivi per attività e progetti, esposti in termini di costi della produzione, sono la rappresentazione delle attività messe in atto dall'Automobile Club nonché dei progetti appostati in osservanza agli obiettivi ed alle scelte strategiche operate dall'Aci, cui l'Ente deve necessariamente conformarsi in quanto costituente parte attiva della Federazione.

Il piano degli obiettivi per indicatori è stato redatto sulla base degli obiettivi che annualmente la sede centrale fissa a carico del direttore, integrandolo con gli obiettivi dell'Ente.

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, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo del 23/12/2013.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2017 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017.

Milano, 13 ottobre 2016

IL PRESIDENTE
Ivan Franco Capelli

