

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2016

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 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 2016 è composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2016 rispetto alle previsioni 2015, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2014;
- 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 2016;

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 2016 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 2016 sono state poste in raffronto con le previsioni di budget 2015 e con i dati del conto consuntivo 2014.

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina, per l'anno 2016, un utile di esercizio pari ad € 30.500.

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 € 324.500.
- Obiettivo patrimoniale: nessun obiettivo assegnato in quanto il rapporto monitorato - PNR (patrimonio netto rettificato) / TOTALE ATTIVO è superiore al 15%. Al 31/12/2014 tale

rapporto è pari a € 6.290.527 / € 9.647.336 ossia 65,20% 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 2014 (A)	Budget esercizio 2015 (B)	Budget esercizio 2016 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.973.614	5.681.950	5.693.500	11.550
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.832.781	5.568.466	5.543.000	-25.466
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	140.833	113.484	150.500	37.016
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	4.750	6.200	5.000	-1.200
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-259.469	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	269.002	0	-10.000	-10.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	155.116	119.684	145.500	25.816
Imposte sul reddito dell'esercizio	106.162	95.000	115.000	20.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	48.954	24.684	30.500	5.816

Andiamo ora ad analizzare i valori sopra riportati soprattutto in relazione al preventivo 2015 con il quale si evidenziano i maggiori scostamenti.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE € 5.693,500

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 3.680.500

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. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
RICAVI VENDITA MATERIALE DIVERSO	€ 854,09	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 493.476,91	€ 530.000,00	€ 480.000,00	-€ 50.000,00
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
QUOTE SOCIALI	€ 2.647.748,65	€ 2.430.000,00	€ 2.430.000,00	€ 0,00
PROVENTI POSTEGGI	€ 68.312,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI CONV.NE SERVIZIO MOBILITA'	€ 50.642,13	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI SCUOLA GUIDA	€ 11.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
PROVENTI MANIF. SPORTIVE (AUTODROMO)	€ 685.290,00	€ 682.000,00	€ 700.000,00	€ 18.000,00
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	€ 52.359,59	€ 45.000,00	€ 65.000,00	€ 20.000,00
RIBASSI E ABBUONI ATTIVI	€ 0,87	€ 50,00	€ 0,00	-€ 50,00
TOTALE	€ 4.009.685,12	€ 3.692.550,00	€ 3.680.500,00	-€ 12.050,00

Gli scostamenti rispetto alle previsioni 2015, riguardano le voci relative ai:

- Ricavi derivanti dalla vendita carburante. La rete di distributori di proprietà dell'AC Milano nel corso del 2015 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 avviati, si spera che ci sarà un aumento dei volumi già nel 2016.
- Quote sociali: la previsione è in linea con la chiusura dell'esercizio 2014 stante anche la media nazionale che non fa presumere incrementi sensibili per l'anno prossimo

Sostanzialmente confermate le altre voci di ricavo significative: ricavi per manifestazioni sportive e riscossione tasse auto.

5) Altri ricavi e proventi € 2.013.000

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 2015 nel corso della quale sono stati rivisti alcuni contratti relative alle utenze elettriche e telefoniche.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI: VARIE	€ 7.774,91	€ 6.000,00	€ 40.000,00	€ 34.000,00
RIMBORSO BUONI PASTO, RITARDI, SCIOPERI	€ 3.433,30	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
RECUPERO SP. COND. E RISCALDAMENTO	€ 94.580,01	€ 85.000,00	€ 100.000,00	€ 15.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 691.639,47	€ 700.000,00	€ 660.000,00	-€ 40.000,00
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONE CESPITI	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 445.873,65	€ 426.000,00	€ 420.000,00	-€ 6.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 571.959,78	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 0,00
SOPRAVVIVENENZE DELL'ATTIVO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 16.210,79	€ 30.000,00	€ 25.000,00	-€ 5.000,00
RIMBORSI DIVERSI: CONSUMO IDRICO	€ 10.852,07	€ 12.000,00	€ 15.000,00	€ 3.000,00
RIMBORSI DIVERSI: ENERGIA ELETTRICA	€ 14.112,76	€ 12.000,00	€ 20.000,00	€ 8.000,00
RIMBORSI DIVERSI: SPESE TELEFONICHE	€ 22.296,66	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 0,00
RIMBORSI DIVERSI: POLIZZE ASSICURATIVE	€ 58.896,91	€ 60.000,00	€ 65.000,00	€ 5.000,00
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA PUBBLICITA'	€ 3.088,92	€ 2.900,00	€ 5.000,00	€ 2.100,00
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA REGISTRO	€ 7.674,82	€ 4.000,00	€ 12.000,00	€ 8.000,00
RIMBORSI DIVERSI: TASSA RIFIUTI	€ 14.034,70	€ 25.500,00	€ 25.000,00	-€ 500,00
TOTALE	€ 1.963.928,75	€ 1.989.400,00	€ 2.013.000,00	€ 23.600,00

La voce rimborso buoni pasto è prevista in diminuzione in relazione alla riduzione dell'organico verificatasi nel corso del 2015.

Confermate le voci: ricavi da affiliazione, provvigioni attive, e le altre minori

B- COSTI DELLA PRODUZIONE € 5.443.000

Per il 2016 si confermano i costi della produzione 2015, con qualche variazione più significativa nelle seguenti voci:

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 490,00	€ 600,00	€ 1.000,00	€ 400,00
CANCELLERIA	€ 2.708,14	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
MODULISTICA	€ 12.454,24	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.576,98	€ 3.000,00	€ 3.500,00	€ 500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
TOTALE	€ 18.229,36	€ 10.100,00	€ 11.000,00	€ 900,00

7) Spese per prestazioni di servizi € 1.376.500

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti. In essa troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi. L'aggregato prevede un decremento dei costi di € 1.617.600, passando da € 2.994.100,00 del budget 2015 a € 1.376.500,00. Il consuntivo 2014 ha chiuso ad € 1.421.072.

AUTOMOBILE CLUB MILANO

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
ALIQUOTE SOCIALI	€ 0,00	€ 1.485.000,00	€ 0,00	-€ 1.485.000,00
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.188,49	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 6.637,75	€ 7.000,00	€ 9.000,00	€ 2.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 266.878,62	€ 275.000,00	€ 250.000,00	-€ 25.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 83.205,95	€ 20.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00
ALTRE CONSULENZE	€ 3.334,95	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
COMMISSIONI STATUARIE E COMITATI	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 625,30	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 294.307,00	€ 282.000,00	€ 320.000,00	€ 38.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALE	€ 121,58	€ 2.000,00	€ 3.000,00	€ 1.000,00
FORNITURA ACQUA	€ 10.671,40	€ 17.500,00	€ 16.000,00	-€ 1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 46.474,37	€ 50.000,00	€ 55.000,00	€ 5.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 51.469,07	€ 50.000,00	€ 45.000,00	-€ 5.000,00
SERVIZI DI RETE	€ 1.017,68	€ 3.500,00	€ 2.000,00	-€ 1.500,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 68.016,37	€ 70.000,00	€ 85.000,00	€ 15.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 6.815,86	€ 6.000,00	€ 8.000,00	€ 2.000,00
FACCHINAGGIO	€ 0,00	€ 4.500,00	€ 2.500,00	-€ 2.000,00
SPESE TRASPORTI	€ 3.613,16	€ 3.700,00	€ 7.000,00	€ 3.300,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 5.774,06	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 26.385,46	€ 60.000,00	€ 45.000,00	-€ 15.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 75.603,73	€ 74.000,00	€ 77.000,00	€ 3.000,00
POLIZZE FIDEJUSSIONE	€ 420,51	€ 400,00	€ 1.000,00	€ 600,00
BUONI PASTO	€ 15.798,64	€ 20.000,00	€ 18.000,00	-€ 2.000,00
SPESE POSTALI	€ 13.538,94	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 0,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.529,76	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ATT. ISTITUZIONALE)	€ 181.801,06	€ 300.200,00	€ 165.000,00	-€ 135.200,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CARBURANTI)	€ 92.599,28	€ 104.000,00	€ 95.000,00	-€ 9.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CONV. MOBILITA')	€ 78.640,29	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (VARIE)	€ 80.745,22	€ 137.300,00	€ 75.000,00	-€ 62.300,00
PREMIAZIONE SOCI SPORTIVI	€ 0,00	€ 3.500,00	€ 4.000,00	€ 500,00
ONERI ACCESSORI COMPENSI ORGANI ENTE	€ 857,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.421.072,30	€ 2.994.100,00	€ 1.376.500,00	-€ 1.617.600,00

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

- Il decremento della voce "aliquote sociali" è solo apparente, effetto di una diversa imputazione degli imposti, appostati tra gli oneri diversi di gestione, secondo le indicazioni della DAF ACI;
- Incremento dei compensi per gli Organi e per consulenze legali e notarili;
- Maggiori costi per l'organizzazione eventi: + € 38.000,00;
- Spese in incremento di € 15.000 per servizi informatici e per elaborazione dati da parte di ACI;
- Decremento della voce "manutenzioni ordinarie" che si attesta su € 45.000,00; la maggior somma del 2014 era legata alla rimozione di un paio di distributori carburanti con conseguenti spese per i lavori di bonifica del terreno;
- Ridotto il costo per i buoni pasto per riduzione dell'organico;
- Notevole la riduzione prevista per la voce "Spese per la prestazione di servizi istituzionali" (- € 135mila) derivante da i minori costi servizi ACI;
- Ritorna ad essere prevista una spesa per la prestazione di servizi in tema di mobilità ed ambiente (€ 35.000) vista la possibile ripresa di un progetto con Regione e Inail.

8) Spese per godimento di beni di terzi € 1.510.000

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

AUTOMOBILE CLUB MILANO

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
NOLEGGI	€ 13.743,21	€ 13.000,00	€ 15.000,00	€ 2.000,00
FITTI PASSIVI E SP. COND. ACM SEDE	€ 676.337,78	€ 675.500,00	€ 645.000,00	-€ 30.500,00
FITTI PASSIVI DELEGAZIONI	€ 770.600,10	€ 735.000,00	€ 740.000,00	€ 5.000,00
SPESE CONDOMINIALI DELEGAZIONI	€ 85.904,45	€ 89.250,00	€ 110.000,00	€ 20.750,00
TOTALE	€ 1.546.585,54	€ 1.512.750,00	€ 1.510.000,00	-€ 2.750,00

La previsione 2015 risulta sostanzialmente confermata.

9) Costi del personale € 617.000

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
SALARI E STIPENDI (DIRETTORE)	€ 8.400,11	€ 47.000,00	€ 50.000,00	€ 3.000,00
ONERI SOCIALI: CONTRIBUTO ARAN	€ 40,30	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 8.505,93	€ 21.000,00	€ 12.000,00	-€ 9.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	€ 9.008,22	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
ALTRI COSTI: VISITE FISCALI	€ 60,25	€ 200,00	€ 900,00	€ 700,00
CONTRIBUTI INPDAP: CPDEL	€ 98.840,30	€ 112.000,00	€ 110.000,00	-€ 2.000,00
CONTRIBUTI INPS	€ 4.843,38	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00
CONTRIBUTI EX LEGGE 33/80 - ART. 4 (INPDAP)	€ 369,29	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
INAIL	€ 2.470,11	€ 2.650,00	€ 3.000,00	€ 350,00
STIPENDI: STIPENDIO BASE	€ 218.813,32	€ 230.000,00	€ 225.000,00	-€ 5.000,00
STIPENDI: RETRIBUZIONI DI ANZIANITA'	€ 1.200,23	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
STIPENDI: ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE	€ 790,38	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 0,00
STIPENDI: IND.TA' IPOVEDENTI	€ 858,42	€ 900,00	€ 900,00	€ 0,00
STIPENDI: IND.TA' ENTE CARICO AMM.NE	€ 4.315,57	€ 4.600,00	€ 4.600,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: IND.TA' ENTE	€ 18.400,00	€ 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	€ 6.600,00	€ 5.400,00	€ 5.400,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: STRAORDINARIO	€ 20.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: STRAORD. NOTT.	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO: F/DO PROD.TA'	€ 121.100,00	€ 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	€ 850,00	€ 0,00
ALTRI COSTI: CORSI FORMAZIONE	€ 2.313,00	€ 12.000,00	€ 5.000,00	-€ 7.000,00
ALTRI COSTI: SUSSIDI EX ART. 59 DPR 509/79	€ 6.980,00	€ 5.810,00	€ 8.000,00	€ 2.190,00
ONERI PER PERSONALE DI ACI (DIRETTORE)	€ 2.007,84	€ 8.000,00	€ 12.000,00	€ 4.000,00
TOTALE	€ 571.816,65	€ 613.260,00	€ 617.000,00	€ 3.740,00

Si rileva un aggregato pari ad € 617.000 quasi analogo al budget 2015.

Di seguito si riporta, inoltre, la pianta organica dell'AC Milano al 30-06-2015 modificata con delibera del 25/05/2015

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015 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	6	0
TOTALE	10	10	0

10) Ammortamenti e svalutazioni € 174.000

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
AMMORTAMENTO BREVETTI	€ 1.041,99	€ 1.042,00	€ 1.500,00	€ 458,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 1.891,22	€ 2.288,00	€ 2.500,00	€ 212,00
AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI	€ 3.400,00	€ 3.474,00	€ 5.000,00	€ 1.526,00
AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNALI DIVERSI	€ 8.402,32	€ 8.402,00	€ 10.000,00	€ 1.598,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 40,20	€ 200,00	€ 500,00	€ 300,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 43.633,37	€ 36.000,00	€ 46.000,00	€ 10.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 2.534,90	€ 2.550,00	€ 3.000,00	€ 450,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 1.307,27	€ 2.300,00	€ 2.000,00	-€ 300,00
AMMORTAMENTO INSEGNE COMMERCIALI	€ 616,48	€ 650,00	€ 1.000,00	€ 350,00
AMMORTAMENTO INSEGNE PROMISCUE	€ 1.729,92	€ 1.750,00	€ 2.500,00	€ 750,00
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 80.000,00	€ 30.000,00	€ 100.000,00	€ 70.000,00
TOTALE	€ 144.597,67	€ 88.656,00	€ 174.000,00	€ 85.344,00

Ridotta rispetto al 2015 la voce svalutazioni crediti

11) Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci € 5.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
RIMANENZE INIZIALI	€ 32.319,50	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 31.882,75	€ 0,00	-€ 20.000,00	-€ 20.000,00
TOTALE	€ 436,75	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

14) Oneri diversi di gestione € 1.849.500

AUTOMOBILE CLUB MILANO

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 177.087,32	€ 183.000,00	€ 205.000,00	€ 22.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	€ 150,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 4.000,01	€ 1.000,00	€ 0,00	-€ 1.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 3,35	€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 1.720,72	€ 3.000,00	€ 2.500,00	-€ 500,00
MULTE	€ 1.433,77	€ 2.500,00	€ 2.000,00	-€ 500,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 33.785,85	€ 34.000,00	€ 35.000,00	€ 1.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 72.784,91	€ 100.000,00	€ 85.000,00	-€ 15.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 7.807,87	€ 8.000,00	€ 10.000,00	€ 2.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 3.062,38	€ 10.000,00	€ 5.000,00	-€ 5.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 930,79	€ 8.000,00	€ 5.000,00	-€ 3.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.597.274,83	€ 0,00	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
TOTALE	€ 1.900.042,59	€ 349.600,00	€ 1.849.500,00	€ 1.499.900,00

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. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
INT. ATT. CR. IMM.TI VERSO CONTROLLATE	€ 3.748,50	€ 4.500,00	€ 4.000,00	-€ 500,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 302,56	€ 800,00	€ 500,00	-€ 300,00
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	€ 723,12	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 4.774,18	€ 6.300,00	€ 5.500,00	-€ 800,00

17) Interessi e altri oneri finanziari € 500

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 24,45	€ 100,00	€ 500,00	€ 400,00
TOTALE	€ 24,45	€ 100,00	€ 500,00	€ 400,00

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Oneri straordinari € 10.000

Si ritiene di inserire uno stanziamento precauzionale tra gli oneri straordinari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 2.629,43	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
TOTALE	€ 2.629,43	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 115.000

La voce prevede che l'IRAP rimanga invariata. La previsione IRES per il 2016 si assesta ad € 80.000 in aumento rispetto al 2015.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2014	PREV. 2015	PREV. 2016	SCOST. 16/15
I.R.E.S.	€ 69.104,07	€ 60.000,00	€ 80.000,00	€ 20.000,00
I.R.A.P.	€ 37.057,54	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 106.161,61	€ 95.000,00	€ 115.000,00	€ 20.000,00

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	15.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	550.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	565.000,00

Continua l'avviata attività di ristrutturazione dei punti vendita di carburanti.

Si prevede infine l'acquisto di software per interfacciare le varie aree di attività con i relativi database con un costo stimato di €. 15.000,00. 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 31.12.2015, sono state fatte previsioni relativamente ai flussi derivanti dalla gestione economica, ossia riscossioni da budget economico 2016 + riscossioni di crediti relativi ad esercizi precedenti; - (pagamenti da budget economico 2016 + 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 31/12/2015	350.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE ECONOMICA ESERCIZIO 2016	250.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE INVESTIMENTI/DISMISSIONI ESERCIZIO 2016	-565.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2016	125.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016	160.000,00

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;

AUTOMOBILE CLUB MILANO

- 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 obbiettivi per attività.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016.

Milano, 20 ottobre 2015

IL PRESIDENTE
Ivan Franco Capelli



