

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 che mi appresto ad illustrare, predisposto dalla Direzione e dai competenti uffici, si prefigge, come obiettivo principale dell'Ente, l'incremento della compagine associativa e il conseguente rafforzamento della presenza del marchio ACM sul territorio. Considerato che la promozione associativa è affidata alla rete delle Delegazioni, compito dell'Ente sarà quello di supportarli con interventi di formazione e aggiornamento e creare sistemi premianti e incentivanti. Inoltre verranno intensificati i rapporti con le istituzioni del territorio, affinché vedano nell'ACM l'interlocutore privilegiato sui vari temi della mobilità.

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 2018 è composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2018 rispetto alle previsioni 2017, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2016;
- 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 2018;

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 2018 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 2018 sono state poste in raffronto con le previsioni di budget 2017 e con i dati del conto consuntivo 2016.

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina, per l'anno 2018, un utile di esercizio pari ad € 40.000.

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 € 314.500.
- Obiettivo patrimoniale: nessun obiettivo assegnato in quanto il rapporto monitorato - PNR (patrimonio netto rettificato) / TOTALE ATTIVO è superiore al 15%. Al 31/12/2016 tale

rapporto è pari a € 5.137.140 / € 9.042.316 ossia 56,81% 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 2016 (A)	Budget esercizio 2017 (B)	Budget esercizio 2018 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.308.192	5.321.500	4.772.500	-549.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.050.686	5.166.500	4.618.000	-548.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	257.506	155.000	154.500	-500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	4.422	5.000	3.500	-1.500
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-504.943	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-243.015	160.000	158.000	-2.000
Imposte sul reddito dell'esercizio	104.895	128.000	118.000	-10.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-347.910	32.000	40.000	8.000

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 € 4.772,500

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 3.421.500

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. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
RICAVI VENDITA MATERIALE DIVERSO	€ 510,49	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
RICAVI VENDITA CARBURANTE	€ 462.857,00	€ 460.000,00	€ 550.000,00	€ 90.000,00
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 0,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
QUOTE SOCIALI	€ 2.353.132,83	€ 2.250.000,00	€ 2.235.000,00	-€ 15.000,00
PROVENTI POSTEGGI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI CONV.NE SERVIZIO MOBILITA'	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI SCUOLA GUIDA	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00	-€ 4.000,00
PROVENTI MANIF. SPORTIVE (AUTODROMO)	€ 672.970,00	€ 600.000,00	€ 485.000,00	-€ 115.000,00
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	€ 155.553,82	€ 120.000,00	€ 150.000,00	€ 30.000,00
RIBASSI E ABBUONI ATTIVI	€ 2,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 3.645.026,98	€ 3.435.500,00	€ 3.421.500,00	-€ 14.000,00

Gli scostamenti rispetto alle previsioni 2017, riguardano le voci relative ai:

- Ricavi derivanti dalla vendita carburante. Nel corso dell'anno 2018 si prevede che il trend iniziato nel corso del 2017 proseguirà generando un aumento nei ricavi derivanti dalla vendita di carburanti.
- Proventi per manifestazioni sportive: si prevede una notevole contrazione in ragione delle modifiche intervenute nella convenzione con la SIAS Spa.

5) Altri ricavi e proventi € 1.351.000

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 2018.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI: VARIE	€ 96.294,30	€ 40.000,00	€ 75.000,00	€ 35.000,00
RIMBORSO BUONI PASTO, RITARDI, SCIOPERI	€ 4.722,65	€ 6.000,00	€ 5.000,00	-€ 1.000,00
RECUPERO SP. COND. E RISCALDAMENTO	€ 71.114,79	€ 105.000,00	€ 50.000,00	-€ 55.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 479.350,29	€ 695.000,00	€ 300.000,00	-€ 395.000,00
PLUSVALENZA DA ALIENAZIONE CESPITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 298.416,25	€ 400.000,00	€ 320.000,00	-€ 80.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 450.182,72	€ 450.000,00	€ 480.000,00	€ 30.000,00
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	€ 17.911,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 496,02	€ 22.000,00	€ 5.000,00	-€ 17.000,00
RIMBORSI DIVERSI: CONSUMO IDRICO	€ 13.638,66	€ 15.000,00	€ 13.000,00	-€ 2.000,00
RIMBORSI DIVERSI: ENERGIA ELETTRICA	€ 12.131,65	€ 20.000,00	€ 15.000,00	-€ 5.000,00
RIMBORSI DIVERSI: SPESE TELEFONICHE	€ 15.540,64	€ 26.000,00	€ 15.000,00	-€ 11.000,00
RIMBORSI DIVERSI: POLIZZE ASSICURATIVE	€ 49.310,26	€ 67.000,00	€ 40.000,00	-€ 27.000,00
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA PUBBLICITA'	€ 1.835,33	€ 5.000,00	€ 3.000,00	-€ 2.000,00
RIMBORSI DIVERSI: IMPOSTA REGISTRO	€ 4.593,41	€ 10.000,00	€ 5.000,00	-€ 5.000,00
RIMBORSI DIVERSI: TASSA RIFIUTI	€ 14.038,16	€ 20.000,00	€ 15.000,00	-€ 5.000,00
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: STIPENDI	€ 15.829,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIMBORSO PERSONALE COMANDATO: ACCESSO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI RICAVI RELATIVI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 117.759,66	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 5.000,00
TOTALE	€ 1.663.165,00	€ 1.886.000,00	€ 1.351.000,00	-€ 535.000,00

Le variazioni più importanti riguardano:

1. La riduzione dei ricavi derivanti dal riaddebito delle spese per le delegazioni a seguito della politica di subentro delle stesse delegazioni nei vari contratti di affitto e/o di utenze (in questo senso si spiega la riduzione di € 395.000 nella voce relativa al subaffitto di immobili);
2. La contrazione nei ricavi per canone marchio a seguito dei nuovi contratti di franchising firmati con le delegazioni dell'AC Milano.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE € 4.618.000

Per il 2018 i costi della produzione registrano una decisa contrazione rispetto al 2017.

6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 10.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
CANCELLERIA	€ 3.761,39	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
MODULISTICA	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	-€ 1.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 807,03	€ 3.500,00	€ 4.000,00	€ 500,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	-€ 500,00
TOTALE	€ 4.568,42	€ 11.000,00	€ 10.000,00	-€ 1.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi € 1.292.000

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 incremento dei costi di € 45.000, passando da € 1.247.000,00 del budget 2017 a € 1.292.000,00. Il consuntivo 2016 ha chiuso ad € 1.414.897.

AUTOMOBILE CLUB MILANO

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.800,00	€ 10.000,00	€ 9.800,00	-€ 200,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 6.734,10	€ 8.000,00	€ 8.200,00	€ 200,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 251.745,90	€ 200.000,00	€ 250.000,00	€ 50.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 47.946,60	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00
ALTRE CONSULENZE	€ 1.585,80	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00
COMMISSIONI STATUARIE E COMITATI	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
PRESTAZIONI MEDICHE	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 339.474,10	€ 304.000,00	€ 330.000,00	€ 26.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALE	€ 649,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
FORNITURA ACQUA	€ 10.555,89	€ 15.000,00	€ 12.000,00	-€ 3.000,00
FORNITURA GAS	€ 97,74	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 44.205,28	€ 55.000,00	€ 50.000,00	-€ 5.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 30.831,01	€ 50.000,00	€ 40.000,00	-€ 10.000,00
SERVIZI DI RETE	€ 1.505,46	€ 7.000,00	€ 5.000,00	-€ 2.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 32.267,88	€ 80.000,00	€ 45.000,00	-€ 35.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 1.630,08	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 0,00
FACCHINAGGIO	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SPESE TRASPORTI	€ 3.563,17	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 5.382,66	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 0,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 33.080,51	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 76.963,59	€ 78.000,00	€ 55.000,00	-€ 23.000,00
POLIZZE FIDEJUSSIONE	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
BUONI PASTO	€ 12.974,66	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
SPESE POSTALI	€ 54.841,34	€ 54.000,00	€ 55.000,00	€ 1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.203,81	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ATT. ISTITUZIONALE)	€ 158.504,40	€ 123.000,00	€ 160.000,00	€ 37.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CARBURANTI)	€ 71.370,95	€ 50.000,00	€ 55.000,00	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (CONV. MOBILITA')	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (VARIE)	€ 212.511,97	€ 80.000,00	€ 85.000,00	€ 5.000,00
PREMIAZIONE SOCI SPORTIVI	€ 3.132,76	€ 5.000,00	€ 4.000,00	-€ 1.000,00
QUOTE CLUB ACI STORICO	€ 2.338,05	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 1.414.896,71	€ 1.247.000,00	€ 1.292.000,00	€ 45.000,00

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

- L'incremento della voce "provvigioni passive" in linea con la nuova politica di premi ai delegati (che ha portato ad un'inversione nel trend negativo nella produzione soci);
- Organizzazione eventi: diminuiscono questi costi in linea con la contrazione dei ricavi relativi all'organizzazione di eventi sportivi.

8) Spese per godimento di beni di terzi € 937.000

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
NOLEGGI	€ 10.475,55	€ 16.000,00	€ 12.000,00	-€ 4.000,00
FITTI PASSIVI E SP. COND. ACM SEDE	€ 538.490,66	€ 640.000,00	€ 470.000,00	-€ 170.000,00
FITTI PASSIVI DELEGAZIONI	€ 517.822,83	€ 728.000,00	€ 400.000,00	-€ 328.000,00
SPESE CONDOMINIALI DELEGAZIONI	€ 91.509,68	€ 110.000,00	€ 55.000,00	-€ 55.000,00
TOTALE	€ 1.158.298,72	€ 1.494.000,00	€ 937.000,00	-€ 557.000,00

La previsione 2018 risulta fortemente ridotta a seguito della politica di dismissione della quasi totalità dei contratti di affitto delle delegazioni dell'Ente (che sono passati in capo ai delegati stessi).

9) Costi del personale € 502.000

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
SALARI E STIPENDI (DIRETTORE)	€ 14.218,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ONERI SOCIALI: CONTRIBUTO ARAN	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 7.626,87	€ 10.000,00	€ 10.350,00	€ 350,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO	€ 9.032,52	€ 13.000,00	€ 12.000,00	-€ 1.000,00
ALTRI COSTI: VISITE FISCALI	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
CONTRIBUTI INPDAP: CPDEL	€ 92.278,80	€ 107.850,00	€ 95.000,00	-€ 12.850,00
CONTRIBUTI INPS	€ 86,80	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
CONTRIBUTI EX LEGGE 33/80 - ART. 4 (INPDAP)	€ 181,77	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
INAIL	€ 1.800,42	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00
STIPENDI: STIPENDIO BASE	€ 192.833,36	€ 213.000,00	€ 195.000,00	-€ 18.000,00
STIPENDI: RETRIBUZIONI DI ANZIANITA'	€ 0,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 0,00
STIPENDI: ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE	€ 922,14	€ 1.500,00	€ 1.000,00	-€ 500,00
STIPENDI: IND.TA' IPOVEDENTI	€ 695,77	€ 1.500,00	€ 1.000,00	-€ 500,00
STIPENDI: IND.TA' ENTE CARICO AMM.NE	€ 3.756,72	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
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	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
ALTRI COSTI: CORSI FORMAZIONE	€ 1.744,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	-€ 2.000,00
ALTRI COSTI: SUSSIDI EX ART. 59 DPR 509/79	€ 6.146,60	€ 8.000,00	€ 7.000,00	-€ 1.000,00
ONERI PER PERSONALE DI ACI (DIRETTORE)	€ 3.398,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 502.723,37	€ 538.000,00	€ 502.000,00	-€ 35.500,00

Si rileva un aggregato pari ad € 502.000 nel 2018 in diminuzione rispetto al 2017. La contrazione più importante riguarda le spese per gli stipendi dei dipendenti a seguito del trasferimento presso un'altra Pubblica Amministrazione (Automobile Club Bari) di una risorsa dell'Ente.

Di seguito si riporta, inoltre, la pianta organica dell'AC Milano al 30-06-2017.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2017			
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	2	1
AREA C	6	5	1
TOTALE	10	8	2

10) Ammortamenti e svalutazioni € 160.000

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
AMMORTAMENTO BREVETTI	€ 525,83	€ 1.500,00	€ 1.000,00	-€ 500,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 1.500,00
AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	-€ 2.000,00
AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNALI DIVERS	€ 8.402,24	€ 10.000,00	€ 9.000,00	-€ 1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 248,35	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 88.021,42	€ 85.000,00	€ 110.000,00	€ 25.000,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 2.787,03	€ 2.500,00	€ 3.000,00	€ 500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE	€ 582,84	€ 3.500,00	€ 1.500,00	-€ 2.000,00
AMMORTAMENTO INSEGNE COMMERCIALI	€ 513,72	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 500,00
AMMORTAMENTO INSEGNE PROMISCUE	€ 1.441,60	€ 2.500,00	€ 2.000,00	-€ 500,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER € 516,46	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 500,00
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 36.815,70	€ 50.000,00	€ 30.000,00	-€ 20.000,00
TOTALE	€ 139.338,73	€ 161.000,00	€ 160.000,00	-€ 1.000,00

- 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 2018;
- Ridotta rispetto al 2017 la voce svalutazioni crediti.

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
RIMANENZE INIZIALI	€ 36.215,35	€ 25.000,00	€ 35.000,00	€ 10.000,00
RIMANENZE FINALI	-€ 33.547,24	-€ 15.000,00	-€ 30.000,00	-€ 15.000,00
TOTALE	€ 2.668,11	€ 10.000,00	€ 5.000,00	-€ 5.000,00

12) Accantonamento per rischi € 5.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
ACC.TO FONDO RISCHI CAUSE IN CORSO	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione € 1.707.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 161.054,48	€ 180.000,00	€ 155.000,00	-€ 25.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA	-€ 4.259,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 140.407,74	€ 0,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 3,45	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 927,44	€ 2.500,00	€ 2.000,00	-€ 500,00
MULTE	€ 1.891,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 24.796,68	€ 37.000,00	€ 32.000,00	-€ 5.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 85.110,74	€ 138.000,00	€ 140.000,00	€ 2.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 4.585,38	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 0,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 668,30	€ 5.000,00	€ 2.000,00	-€ 3.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 4.148,81	€ 4.000,00	€ 6.500,00	€ 2.500,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.371.507,77	€ 1.310.000,00	€ 1.340.000,00	€ 30.000,00
CANCELLAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 7.000,00	€ 2.000,00
ALTRI COSTI RELATIVI ESERCIZI PRECEDENTI	€ 37.349,56	€ 8.000,00	€ 5.000,00	-€ 3.000,00
TOTALE	€ 1.828.192,35	€ 1.700.500,00	€ 1.707.000,00	€ 6.500,00

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 € 4.000

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
INT. ATT. CR. IMM.TI VERSO CONTROLLATE	€ 2.416,94	€ 4.000,00	€ 2.500,00	-€ 1.500,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 31,57	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	€ 2.055,59	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 4.504,10	€ 5.500,00	€ 4.000,00	-€ 1.500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari € 500

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 81,54	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
TOTALE	€ 81,54	€ 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.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 118.000

La voce prevede che sia l'IRAP che l'IRES siano in diminuzione rispetto al budget 2017.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	CONS. 2016	PREV. 2017	PREV. 2018	SCOST. 18/17
I.R.E.S.	€ 69.568,44	€ 84.000,00	€ 78.000,00	-€ 6.000,00
I.R.A.P.	€ 35.326,75	€ 44.000,00	€ 40.000,00	-€ 4.000,00
TOTALE	€ 104.895,19	€ 128.000,00	€ 118.000,00	-€ 10.000,00

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.772.500
2) di cui proventi straordinari	10.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.762.500
4) Costi della produzione	4.618.000
5) di cui oneri straordinari	12.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	165.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.441.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	321.500

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	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	250.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	260.000,00

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 € 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 31.12.2017, sono state fatte previsioni relativamente ai flussi derivanti dalla gestione economica, ossia riscossioni da budget economico 2018 + riscossioni di crediti relativi ad esercizi precedenti; - (pagamenti da budget economico 2018 + 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 31/12/2017	1.100.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE ECONOMICA ESERCIZIO 2018	100.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE INVESTIMENTI/DISMISSIONI ESERCIZIO 2018	-260.000,00
TOTALE FLUSSI DA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2018	-30.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	910.000,00

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, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo 28 ottobre 2016.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2018 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 2018.

Milano, 12 ottobre 2017

IL PRESIDENTE
Ivan Franco Capelli