

**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

**1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

DIRITTI PRATICHE A.A. PR2  
 DIRITTI PRATICHE A.A. PR3  
 DIRITTI PRATICHE A.A. COLLECCHIO  
 DIRITTI PRATICHE RINNOVO PATENTI  
 SERVIZI AUTOSCUOLA  
 PRESTAZIONI DI SERVIZI  
 PROVENTI DIVERSI  
 RICAVI PROVVIGIONI SOCI ACI  
 RICAVI CORRISPETTIVI T.A.  
 NOLEGGIO AREA VIAROLO

**Tot. Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

**5) Altri ricavi e proventi**

PROVENTI FABBRICATI CIVILI (FITTI ATTIVI)  
**Ricavi da canone di locazione**  
 RIMBORSI VARI  
 RIMBORSO RITENUTA MENSA  
 PLUSVALENZE ORDINARIE NON RATEIZZABILI  
 CONTRIBUTI C/IMPIANTI  
**Proventi da alienazioni, recuperi e rimborsi vari**  
 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE  
 SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE TASSATE  
**Sopravvenienze attive**  
 ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI  
 Arrotondamenti e abbuoni attivi  
**Tot. Altri Ricavi e Proventi**

**TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)**

	<b>31.12.2022</b>	<b>Previsionale 31.12.2023</b>	<b>Budget 2024</b>
DIRITTI PRATICHE A.A. PR2	252.720,89	247.717,77	248.000,00
DIRITTI PRATICHE A.A. PR3	306.747,21	316.899,37	317.000,00
DIRITTI PRATICHE A.A. COLLECCHIO	0,00	39.802,85	64.802,85
DIRITTI PRATICHE RINNOVO PATENTI	41.650,90	33.151,60	35.000,00
SERVIZI AUTOSCUOLA	170.428,81	216.215,66	271.215,66
PRESTAZIONI DI SERVIZI	255.600,00	216.700,00	215.000,00
PROVENTI DIVERSI	785,24	7.154,67	8.000,00
RICAVI PROVVIGIONI SOCI ACI	28.234,81	28.906,62	29.000,00
RICAVI CORRISPETTIVI T.A.	65.536,95	70.804,65	75.000,00
NOLEGGIO AREA VIAROLO	10.560,00	10.560,00	11.088,00
<b>Tot. Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>1.132.264,81</b>	<b>1.187.913,19</b>	<b>1.274.106,51</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>			
PROVENTI FABBRICATI CIVILI (FITTI ATTIVI)	21.949,48	21.949,48	21.949,48
<b>Ricavi da canone di locazione</b>	<b>21.949,48</b>	<b>21.949,48</b>	<b>21.949,48</b>
RIMBORSI VARI	2.939,06	3.433,22	3.000,00
RIMBORSO RITENUTA MENSA	5.444,60	5.242,00	5.718,55
PLUSVALENZE ORDINARIE NON RATEIZZABILI	4.898,36	0,00	0,00
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	178,33	0,00	0,00
<b>Proventi da alienazioni, recuperi e rimborsi vari</b>	<b>13.460,35</b>	<b>8.675,22</b>	<b>8.718,55</b>
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	7.157,58	0,00	0,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE TASSATE	1.435,93	31,47	0,00
<b>Sopravvenienze attive</b>	<b>8.593,51</b>	<b>31,47</b>	<b>0,00</b>
ARROTONDAMENTI E ABBUONI ATTIVI	297,97	244,81	50,00
Arrotondamenti e abbuoni attivi			50,00
<b>Tot. Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>44.301,31</b>	<b>30.900,98</b>	<b>30.718,03</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.176.566,12</b>	<b>1.218.814,17</b>	<b>1.304.824,54</b>

**B - COSTI DELLA PRODUZIONE**

**6) per materie prime, sussidiarie di consumo e merci**

CARBURANTI/LUBRIFIC. AUTOVETTURE DEDUCIBILI  
 MATERIALE DI CANCELLERIA  
 MATERIALE PUBBLICITARIO E DI PROPAGANDA  
 BENI INFERIORI A 516,46 EURO  
 ACQUISTI E SPESE VARIE INDEDUCIBILI  
 MATERIALI DI CONSUMO  
 ACQ. ABBONAMENTI PARCHEGGI DEST. RIVENDITA  
**Tot. per materie prime, sussid. di consumo e merci**

**7) per servizi**

ENERGIA ELETTRICA NON DOMESTICA  
 ACQUA E GAS  
 SERVIZI VARI  
 ASSICURAZIONI SU IMPIANTI E MACCHINARI  
 SPESE SERVIZI AGENZIE PRATICHE AUTO  
 SPESE SERVIZI CQC (CARTA QUALIF.CONDUCENTE)  
**per servizi industriali**  
 SPESE DI PUBBLICITA' E PROPAGANDA  
**per servizi commerciali**  
 ASSICURAZIONI AUTO E MOTO DEDUCIBILI  
 ASSICURAZIONE INFORTUNI  
 ASSICURAZIONE FURTO  
 ASSICURAZIONE IMMOBILI  
 ASSICURAZIONI DIVERSE  
 SPESE VIAGGIO, VITTO, ALLOGGIO DED. DIP. E COLLAB.  
 MANUT./RIPARAZ. AUTO E MOTO PROPRI DEDUCIBILI  
 MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI PROPRI  
 MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI DI TERZI  
 SPESE CONDOMINIALI IMMOBILI STRUM. DI PROPRIETA'  
 PEDAGGI AUTOSTRADALI DEDUCIBILI  
 EMOLUMENTI AMMINISTRATORI SOCIETA' DI CAPITALI  
 INPS AMMINISTRATORI  
 EMOLUMENTI REV.UNICO/COLL.SINDACALE  
 SPESE POSTALI  
 SPESE BANCARIE  
 SPESE LEGALI E DI CONSULENZA  
 SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI  
 SERVIZI E PRESTAZIONI RESE DA PROFESSIONISTI  
 SPESE PER CONSULENZA DEL LAVORO  
 VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI  
 SPESE AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE  
 SPESE PER BUONI PASTO DIPENDENTI  
 SERVIZI E SPESE DI PULIZIA  
 SPESE GESTIONE DELEGAZIONI  
 MANUT./RIPARAZ. IMPIANTI E MACCHINARI PROPRI  
 RIMBORSI SPESE AMMINISTRATORI (soc. di capitali)  
 SPESE PER VIGILANZA  
 SPESE TELEFONICHE  
 SPESE SOCIETARIE  
 TRASPORTI E FACCHINAGGI  
 CANONI NOLEGGIO/MANUTENZIONE SOTWARE  
**per servizi generali**  
**Tot. Spese per prestazioni di servizi**

**8) per godimento di beni di terzi**

LOCAZIONE UFFICI E AREE  
 NOLEGGI ATTREZZATURE ED ALTRI BENI  
 ONERI SU UTILIZZO MARCHI  
 CANONE READY2GO  
**Tot. Spese per godimento di beni di terzi**

**9) per personale**

STIPENDI IMPIEGATI  
**a) Salari e stipendi**  
 CONTRIBUTI OBBLIGATORI CONTRO INFORTUNI  
 ONERI SOCIALI IMPIEGATI  
 ONERI CARICO AZIENDA FONDO EST  
 ONERI CARICO AZIENDA FON.TE  
**b) Oneri sociali**  
 ACCANT.FONDO TFR IMPIEGATI  
 ACCANT.QUOTA TFR FON.TE

	<b>31.12.2022</b>	<b>Previsionale 31.12.2023</b>	<b>Budget 2024</b>
DIRITTI PRATICHE A.A. PR2	7.073,30	8.170,96	10.670,96
DIRITTI PRATICHE A.A. PR3	1.556,80	1.748,11	1.835,52
DIRITTI PRATICHE A.A. COLLECCHIO	1.800,00	350,00	1.550,00
DIRITTI PRATICHE RINNOVO PATENTI	10.372,85	6.728,22	7.064,63
SERVIZI AUTOSCUOLA	298,96	220,20	231,21
PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.251,27	3.252,20	3.414,81
PROVENTI DIVERSI	4.795,05	5.803,24	6.093,40
<b>Tot. per materie prime, sussid. di consumo e merci</b>	<b>27.148,23</b>	<b>26.272,93</b>	<b>30.860,53</b>
<b>7) per servizi</b>			
ENERGIA ELETTRICA NON DOMESTICA	12.471,29	12.068,16	14.481,79
ACQUA E GAS	641,05	330,45	396,54
SERVIZI VARI	784,83	3.024,84	3.176,08
ASSICURAZIONI SU IMPIANTI E MACCHINARI	41,16	172,28	190,61
SPESE SERVIZI AGENZIE PRATICHE AUTO	5.584,17	4.985,69	5.234,97
SPESE SERVIZI CQC (CARTA QUALIF.CONDUCENTE)	7.480,00	2.829,00	2.970,45
<b>per servizi industriali</b>	<b>27.002,50</b>	<b>23.410,43</b>	<b>26.450,45</b>
SPESE DI PUBBLICITA' E PROPAGANDA	0,00	40,00	160,00
<b>per servizi commerciali</b>	<b>0,00</b>	<b>40,00</b>	<b>160,00</b>
ASSICURAZIONI AUTO E MOTO DEDUCIBILI	3.566,33	4.988,55	5.487,41
ASSICURAZIONE INFORTUNI	1.923,94	1.990,18	2.189,20
ASSICURAZIONE FURTO	279,08	323,66	356,03
ASSICURAZIONE IMMOBILI	262,39	530,78	583,86
ASSICURAZIONI DIVERSE	462,06	743,70	818,07
SPESE VIAGGIO, VITTO, ALLOGGIO DED. DIP. E COLLAB.	37,70	94,10	98,81
MANUT./RIPARAZ. AUTO E MOTO PROPRI DEDUCIBILI	3.266,86	7.099,44	7.454,41
MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI PROPRI	612,50	2.497,00	2.621,85
MANUT./RIPARAZ. SU ALTRI BENI DI TERZI	0,00	1.914,39	2.010,11
SPESE CONDOMINIALI IMMOBILI STRUM. DI PROPRIETA'	916,90	1.399,58	1.679,50
PEDAGGI AUTOSTRADALI DEDUCIBILI	11,48	29,10	30,56
EMOLUMENTI AMMINISTRATORI SOCIETA' DI CAPITALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
INPS AMMINISTRATORI	1.600,00	1.600,00	1.600,00
EMOLUMENTI REV.UNICO/COLL.SINDACALE	2.600,00	2.600,00	2.600,00
SPESE POSTALI	16,65	15,00	45,00
SPESE BANCARIE	13.884,04	10.838,44	13.006,13
SPESE LEGALI E DI CONSULENZA	40,00	100,00	150,00
SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONTABILI	3.874,00	4.000,00	4.200,00
SERVIZI E PRESTAZIONI RESE DA PROFESSIONISTI	7.657,50	5.572,80	5.851,44
SPESE PER CONSULENZA DEL LAVORO	10.006,04	11.666,67	12.833,33
VISITE ED ESAMI MEDICI PER DIPENDENTI	0,00	986,00	500,00
SPESE AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE PERSONALE	2.564,54	2.100,00	800,00
SPESE PER BUONI PASTO DIPENDENTI	24.972,08	23.671,17	25.823,09
SERVIZI E SPESE DI PULIZIA	10.443,00	13.030,17	13.681,68
SPESE GESTIONE DELEGAZIONI	3.659,26	3.500,00	4.200,00
MANUT./RIPARAZ. IMPIANTI E MACCHINARI PROPRI	500,00	200,00	210,00
RIMBORSI SPESE AMMINISTRATORI (soc. di capitali)	215,19	200,00	210,00
SPESE PER VIGILANZA	3.248,34	5.163,66	5.680,03
SPESE TELEFONICHE	9.377,97	9.977,22	9.977,22
SPESE SOCIETARIE	350,00	430,00	451,50
TRASPORTI E FACCHINAGGI	275,00	300,00	315,00
CANONI NOLEGGIO/MANUTENZIONE SOTWARE	6.235,72	10.087,57	10.591,95
<b>per servizi generali</b>	<b>122.858,57</b>	<b>137.649,18</b>	<b>146.056,15</b>
<b>Tot. Spese per prestazioni di servizi</b>	<b>149.861,07</b>	<b>161.099,60</b>	<b>172.666,59</b>
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>			
LOCAZIONE UFFICI E AREE	7.800,00	7.917,00	8.151,00
NOLEGGI ATTREZZATURE ED ALTRI BENI	3.581,52	5.777,24	6.066,10
ONERI SU UTILIZZO MARCHI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CANONE READY2GO	750,00	750,00	750,00
<			

ACCANT.QUOTA TFR CATTOLICA ASS.NI	1.914,36	1.862,49	1.955,61
ACCANT.QUOTA TFR ALLEATA PREV.ZA	5.730,85	5.561,35	5.839,42
c) Tratt.di fine Rapporto, di quiescenza, altri costi pers.	<b>87.493,26</b>	<b>56.916,57</b>	<b>69.564,00</b>
Tot. Costi per il personale	<b>831.226,06</b>	<b>862.251,01</b>	<b>941.537,30</b>
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
AMM.TO IMMOB. IMMATERIALI E MATERIALI	24.244,79	29.463,64	26.303,91
<b>Ammortamenti</b>	<b>24.244,79</b>	<b>29.463,64</b>	<b>26.303,91</b>
ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUT. CREDITI	0,00	2.500,00	2.500,00
<b>Accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
<b>Tot. Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>24.244,79</b>	<b>31.963,64</b>	<b>28.803,91</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
TASSE DI POSSESSO AUTO E MOTO DEDUCIBILI	724,68	768,71	807,15
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	0,00	142,00	149,10
IMPOSTA DI REGISTRO	39,00	441,75	463,84
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	2.300,02	2.337,15	2.570,87
I.M.U. - I.C.I.	3.321,00	2.658,00	2.790,90
IVA INDETTRAIBILE DA PRO-RATA	3.325,30	2.479,17	2.603,13
ALTRE IMPOSTE DEDUCIBILI	65,74	102,40	107,52
OMAGGI DI BENI INFERIORI AD EURO 50,00	1.825,00	0,00	0,00
OMAGGI A DIPENDENTI	1.680,69	1.700,00	1.785,00
VALORI BOLLATI	640,00	630,00	672,00
ARROTONDAMENTI E ABBUONI PASSIVI	14,47	8,31	50,00
MULTE E SANZIONI	153,21	594,46	624,18
DIRITTI CAMERALI (CCIAA)	262,00	308,00	308,00
SOPRAVVENENZE PASSIVE ORDINARIE INDEDUCIBILI	0,00	206,00	0,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE	40.055,11	39.138,11	41.095,02
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA	309,87	309,87	309,87
SOPRAVVENENZE PASSIVE ORDINARIE INDEDUCIBILI	1.735,50	18,78	0,00
SPESE VARIE AUTOSCUOLA	4.559,96	5.538,43	6.646,12
QUOTE ASSOCIATIVE VARIE	537,18	515,49	520,00
INDENNITA' MISSIONE MCTC	2.372,22	2.974,68	3.867,08
IMPOSTA DI BOLLO	872,15	437,25	459,11
RIMBORSI VARI A ACI	16.115,00	19.613,67	20.594,35
TESSERE ASSOCIATIVE	269,90	477,77	501,66
<b>Tot. Oneri diversi di gestione</b>	<b>81.178,00</b>	<b>81.400,00</b>	<b>86.924,89</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.145.789,67</b>	<b>1.197.431,42</b>	<b>1.295.760,32</b>

#### Differenza tra valori e costi della prod (A-B)

30.776,45

21.382,75

9.064,22

#### C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

<b>16) Altri Proventi finanziari</b>			
INTERESSI ATTIVI SU C/C BANCARI	1,46	0,00	0,00
INTERESSI DA CREDITI V/ALTRI	0,00	2,68	0,00
<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>1,46</b>	<b>2,68</b>	<b>0,00</b>
<b>17) Interessi ed altri oneri finanziari</b>			
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	-1,08	0,00	0,00
Interessi passivi ed oneri bancari	-1,08	0,00	0,00
<b>Tot. Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>0,38</b>	<b>2,68</b>	<b>0,00</b>

31.12.2022

Previsionale 31.12.2023

Budget 2024

#### D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. E PASS. FINANZIARIE

Tot.Rettifiche di val.di att.e pass.finanziarie

#### Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D)

30.776,83

21.385,43

9.064,22

<b>MOL</b>	<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>55.021,24</b>	<b>53.346,39</b>	<b>37.868,13</b>
<b>ROL</b>	<b>Risultato Operativo Lordo (Ebit)</b>	<b>30.776,45</b>	<b>21.382,75</b>	<b>9.064,22</b>