



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2016

Il Budget annuale di previsione dell'anno 2016 è stato redatto in conformità al Nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio in data 20/07/2009 e successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9872 del 05/07/2010, e sulla scorta dei dati a disposizione secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Si evidenzia, inoltre, che lo stesso è stato formulato tenendo conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", di cui all'art. 2, comma 2-bis, del decreto legge n. 101/2013, convertito con modificazioni nella legge n. 125/2013, approvato con delibera presidenziale in data 27/12/2013 e ratificata dal Consiglio direttivo nella seduta del 26/01/2014.

Per l'anno 2016, viene predisposto il budget annuale, 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 assestate alla data di presentazione del budget 2016, 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.

La circolare 35 del MEF del 22/08/2013 ha indicato i criteri e le modalità di predisposizione il budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del Ministero economia e finanza del 27/03/2013. .

Il DM del 27/03/2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i pubbliche i seguenti documenti:

1-budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;

2-budget economico pluriennale;

3-il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;

4-il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Relativamente, al punto 4 piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, l'Automobile Club di Bologna, non prevede particolari progetti autonomi se non lo svolgimento delle attività istituzionali.

**Allegato 1-Budget economico annuale riclassificato** rappresenta una riclassificazione dei valori del budget economico secondo lo schema allegato così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'Acì e degli AACC



### ***Allegato 2- Budget economico pluriennale***

Ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi

Tale budget è stato redatto sulla base delle linee programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo dell'Automobile Club Bologna per l'anno 2016 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche dell'Ente e dall'Automobile club d'Italia.

L'avanzo economico di esercizio previsto per l'anno 2016 pari ad € 44.855, per l'anno 2017 pari ad € 35.655, per l'anno 2018 pari ad € 40.055 e nel 2019 pari ad € 42.255. Anno con il quale l'Ente si prefigge di portare a termine il piano di risanamento del deficit patrimoniale e di iniziare un'attività finalizzata ad un progressivo riequilibrio patrimoniale.

### ***Allegato 3- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi***

Si rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. 9296/2013 del 09/10/2013, si è concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di finanza che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2015, ciò in quanto me Aci né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazione tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

### ***Allegato 4- Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio***

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 1) Piano degli obiettivi con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- 2) Piano degli obiettivi per progetti
- 3) Piano degli obiettivi per indicatori, come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Gli Organi dell'Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali delle principali attività in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI (servizi delegati e attività istituzionali)

### **LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO**

L'andamento gestionale degli ultimi anni hanno confermato la strategia di rilancio dell'Ente, realizzando risultati di esercizio positivi che consentano di pagare i ratei delle esposizioni debitorie pregresse e contemporaneamente ricostituiscano il patrimonio dell'Automobile Club.

Nel corso del 2015, l'Ente ha terminato il pagamento delle rate nei confronti dell'Istituto di Credito Sportivo.



Automobile Club Bologna

L'automobile Club di Bologna nell'anno 2016 continuerà la politica di contenimento delle spese, nell'ottica di razionalizzazione e contenimento della spesa come da Regolamento approvato, cercando di sviluppare iniziative ed attività che incrementeranno nel corso degli anni futuri, le risorse disponibili ad oggi estremamente limitate.

### **CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA**

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

Si illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.

### **BUDGET ECONOMICO**

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2016 un avanzo economico presunto pari ad € 44.855.



 Automobile Club Bologna	BUDGET ECONOMICO 2016	consolidato 2014	assestato 2015	Previsione 2016
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.161.854	1.156.688	1.120.500
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		502.900	449.850	457.050
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>1.664.754</b>	<b>1.606.538</b>	<b>1.577.550</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.200	2.200	2.200
7) Spese per prestazioni di servizi		550.037	572.722	528.122
8) Spese per godimento di beni di terzi		199.065	187.310	189.310
9) Costi del personale		93.550	91.700	91.700
10) Ammortamenti e svalutazioni		24.164	25.650	26.300
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		445	-9.300	-9.300
12) Accantonamenti per rischi		45.000	30.000	30.000
13) Altri accantonamenti		0		
14) Oneri diversi di gestione		646.800	647.050	652.050
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>1.561.261</b>	<b>1.547.332</b>	<b>1.510.382</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>103.493</b>	<b>59.206</b>	<b>67.168</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0
16) Altri proventi finanziari		1.200	600	600
17) Interessi e altri oneri finanziari:		15.000	3.630	3.700
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16+17+/-17bis )</b>		<b>-13.800</b>	<b>-3.030</b>	<b>-3.100</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0	0	0
19) Svalutazioni		318	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>-318</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi Straordinari		32.175	40.687	27.087
21) Oneri Straordinari		9.400	6.000	4.000
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>		<b>22.775</b>	<b>34.687</b>	<b>23.087</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B)+C+D+E)</b>		<b>112.450</b>	<b>90.863</b>	<b>87.155</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		37.150	42.300	42.300
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>		<b>75.300</b>	<b>48.563</b>	<b>44.855</b>



## A) Valore della produzione

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2015 (B)	Budget Esercizio 2016(C)	Differenza (D) = (C - B)
Quote sociali	934.000	940.000	6.000
Proventi riscossione tasse	80.000	80.000	0
Proventi assistenza automobilistica	80.100	57.000	-23.100
Provvigioni attive	230.000	230.000	0
Proventi servizi turistici	0	2.000	2.000
Proventi utilizzo canone marchio	142.250	151.900	9.650
Manifestazioni sportive	47.000	27.000	-20.000
Affitti di immobili	68.000	71.000	3.000
altri ricavi e proventi	8.200	3.200	-5.000
proventi per pubblicità	8.588	7.500	-1.088
rimborso spese per rinn.automatici	7.000	7.000	0
Arrotondamenti attivi	100	100	0
risarcimento danni	350	350	0
insussistenza del passivo	450	0	-450
concorsi e rimborsi diversi	500	500	0
<b>totale</b>	<b>1.606.538</b>	<b>1.577.550</b>	<b>-28.988</b>

La voce *Quote sociali* evidenzia un lieve incremento rispetto al Budget assestato del 2015 pari ad € 6.000 assestandosi ad 940.000. Si tratta di un aumento prudenziale tenuto conto del trend economico e del modificarsi della composizione del portafoglio associativo.

La voce *Proventi riscossione tasse* registra una previsione all'assestato rispetto al budget assestato del 2015. Si tratta di ricavi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche stimati in € 80.000 tenuto conto del nuovo accordo con ACI Italia e Aci Informatica che prevede per le riscossioni *tramite pos Aci* un diverso compenso che passa da 1,33 ad € 1,13, tenendo altresì conto che l'Automobile Club Bologna sta promuovendo con un servizio di telemarketing il servizio di bollo facile.

La voce *Proventi assistenza automobilistica* registra una diminuzione di € 23.100. L'Ente anche per il 2016 propone il servizio di invita revisione ai centri di revisione che già da anni hanno aderito alla nostra offerta. Nel corso del 2016 si prevede una remunerazione inferiore, sia a seguito della crisi del mercato automobilistico per cui i destinatari del servizio risultano ridotti, sia per una valutazione prudenziale in caso di mancate adesioni al servizio da parte di centri di revisione.

La voce *Provvigioni attive* prevede un importo di € 230.000 pari all'assestato del 2015. Nel corso dell'esercizio 2015, si è registrato una diminuzione del valore previsionale, diminuzione causata in misura importante dalla minore domanda in un momento di bassa crescita economica, di minor reddito disponibile, di una diminuzione di nuove immatricolazioni e dall'offerta concorrenza delle assicurazioni on line.

Si auspica per l'esercizio 2016, non solo di mantenere il portafoglio in essere ma di incrementarlo.



La voce *Proventi per servizi turistici* registra un aumento di € 2.000 rispetto al budget assestato del 2015. Nel corso del 2016 l'Ente intende promuovere la pubblicazione di una guida turistica "VISITACI" fondata sulla valorizzazione e sul rispetto delle risorse naturali e culturali delle tradizioni locali. Il costo della realizzazione del prodotto dovrebbe essere coperto da sponsorizzazioni, attività che l'Ente anche attraverso la rete dei delegati sta già attuando. L'attività consente all'Ente di ottenere un margine rispetto ai costi sostenuti per il servizio. Il costo del servizio trova riscontro alla voce "Altre spese per la prestazioni di servizi".

La voce *Proventi canone marchio* registra un aumento di € 9.650 rispetto al budget assestato del 2015.

Tale aumento è principalmente dovuto al ripristino dei valori stabiliti dalle convenzioni sottoscritte dalle delegazioni avendo nel corso dell'esercizio 2015 il Consiglio Direttivo deliberato la riduzione pari al 10% del canone marchio il solo anno in corso.

La voce *Proventi per manifestazioni sportive* registra una diminuzione di € 20.000 rispetto al budget assestato del 2015.

L'anno 2015 ha visto l'Ente impegnato ad organizzare la gara di regolarità classica "3° trofeo AC Bologna" titolata per il campionato italiano, ottenendo consensi tra i partecipanti.

Nel corso del 2015 ha continuato la sua attività a sostegno della Sicurezza stradale anche tramite il concorso "STAI SOBRIO" rivolto a studenti delle scuole superiori di Bologna.

Il concorso prevedeva la realizzazione di un video, disegno o spot che avesse come tema la sicurezza stradale. Il premio, sponsorizzato dalla società Campa e dalla Banca Interprovinciale, consisteva in viaggio studio ad Oxford dal 09/08 al 22/08/2015.

La diminuzione rispetto all'assestato 2015 è determinata principalmente dal contributo della società ACI Sport per la realizzazione dell'evento che si è tenuto a Bologna in Piazza VIII Agosto "KART IN PIAZZA".

Per l'anno 2016 l'Automobile Club Bologna intende promuovere nuovamente la Gara di regolarità Classica cercando di trovare, sponsor disponibili a sostenere finanziariamente anche tramite prodotti o servizi la manifestazione, auspicando in una numerosa partecipazione di licenziati.

E' ulteriormente previsto un raduno per auto storiche dedicato agli appassionati non sportivi a carattere ricreativo.

Non mancherà anche quest'anno la Festa dello Sport, momento di ritrovo con il mondo sportivo dei licenziati Ac Bologna, alla presenza di noti personaggi del settore.

I Costi relativi alla realizzazione di manifestazioni sportive ed eventi trovano la loro collocazione nei Costi per l'educazione stradale ed Organizzazione eventi.



La voce **Affitti di Immobili** registra una previsione di € 71.000 in aumento di € 3.000 rispetto al budget assestato del 2015.

La Voce comprende i ricavi per affitti di immobili:

-Via Marconi adibito ad attività commerciale ZHOU CHOUNGZHI Nel corso del 2015 il Cd ha concesso su richiesta del Sig. ZHOU CHOUNGZHI una riduzione del canone pari ad € 250 mensili dal mese di settembre 2015 ad agosto 2016.

-Piazza Sassoli San Giovanni in Persiceto: locali delegazione di zona La Fenice

Si tratta di un contratto di sub-locazione di proprietà di DEPAOLI sono regolarmente registrati.

La voce comprende altresì le spese condominiali per gli immobili di viale Pietramellara concessi ad uso commerciale all'agenzia Daniela Vigone

La voce **Altri ricavi e proventi** registra una diminuzione di € 5.000 rispetto al budget assestato del 2015.

La voce comprende somme riconosciute da Aci Informatica per le attività di promozione del marchio Ready2go attraverso le delegazioni che hanno aderito al network. La diminuzione è da attribuirsi alla mancato contributo riconosciuto per la pubblicità e propaganda del marchio ottenuto dalla società Aci Informatica per il 2015 pari ad € 5000.

La voce **Proventi per pubblicità** registra una diminuzione di € 1.088 rispetto al budget assestato del 2015.

L'anno 2015 vede come proventi per pubblicità € 3.000 da parte dell'istituto Cassa Risparmio di Ravenna quale contributo per la realizzazione di attività istituzionali e € 5.588 quale contributo Sara Ass.ni in forza di un accordo promozionale.

Per l'anno 2016 la Cassa Risparmio di Ravenna verserà quale contributo per l'acquisto di omaggi per € 3.000 e € 4.500 da parte della Fondazione della Cassa di risparmio a promozione del marchio per attività di carattere istituzionale.

La voce **rimborso spese per rinnovi automatici** non registra variazioni rispetto all'assestato 2015

Si tratta di spese per il rimborso delle spese sostenute a seguito dell'addebito automatico della tessera e dei bolli ai soli soci che abbiamo aderito al contratto di "Bollo Facile".

L'Ente provvede a comunicare prima della scadenza ai propri soci l'importo della tessera e dei bolli in scadenza, successivamente provvede all'addebito su c/c del socio dell'importo in scadenza ed invia a domicilio il bollo rinnovato **entro la scadenza**.

La voce **arrotondamenti attivi** non registra variazioni rispetto all'assestato 2015 per € 100

La voce **risarcimenti danni** non registra variazioni rispetto all'assestato 2015 per € 350



L'Ente ha stipulato una polizza per l'attività di "Bollo facile" annuale, da utilizzare in caso di errori del sistema o di comunicazioni con il socio.

La voce *concorsi e rimborsi diversi* non registra variazioni rispetto all'assestato 2015 per € 500 (vendita cd chilometrici, rimborso per visure, per acquisto gadget dell'Ente ecc.)

## Costi della produzione

### B.6 Acquisti materie prime, di consumo

La voce *costi per acquisti materie prime* non registra variazioni rispetto al budget assestato 2015 e prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo per € 2.200

### B.7 Spese per prestazioni di servizi

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
compensi organi dell'ente	6.615	6.615	0
compensi collegio sindacale	5.522	5.522	0
provvigioni passive	148.000	148.000	0
consulenze legali e notarili	10.000	10.000	0
consulenze amministrative - fiscali	8.000	8.000	0
altre consulenze	1.200	2.000	800
collaborazioni coordinate e continuative	6.875	6.875	0
organizzazione eventi	22.000	22.000	0
pubblicità e attività promozionali	3.500	3.500	0
corsi di formazione	500	500	0
corsi educazione stradale	40.000	8.000	-32.000
spese per i locali	7.500	7.500	0
fornitura di acqua	400	500	100
fornitura energia elettrica	3.500	4.000	500
spese telefoniche rete fissa	3.500	3.500	0
spese telefoniche rete mobile	550	550	0
servizi da convenzione	210.800	210.800	0
spese trasporti e traslochi	0	3.000	3.000
missioni e trasferte	1.910	1.910	0
manutenzioni ordinarie	11.600	11.600	0
premi assicurazione	2.600	2.600	0
polizze fidejussione	700	700	0
buoni pasto	1.200	1.200	0
servizi bancari	7.500	7.500	0
spese postali	500	500	0
bollatura -vidimazioni certificati	800	800	0
altre spese per la prestazione di servizi	67.450	50.450	-17.000
<b>totale</b>	<b>572.722</b>	<b>528.122</b>	<b>-44.600</b>

Le voci *compensi organi dell'ente e collegio sindacale* non hanno subito variazioni rispetto al budget assestato 2015 e comprendono le competenze spettanti al Presidente del consiglio direttivo e al Collegio dei



revisori, inclusi Iva ed oneri contributivi. Il compenso per il Consiglio direttivo è stato ridotto come previsto dall'art.8 del regolamento per il contenimento della spesa, adottato dall'Automobile Club Bologna.

La voce **provvigioni passive** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 pari ad € 148.000. Si tratta di spese:

- provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per l'attività di acquisizione soci
- per mailing "la tua tessera sta per scadere" ai soci in scadenza di associazione,
- di premi incentivanti sul canone dell'utilizzo del marchio al raggiungimento di obiettivi fissati ogni anno

La voce **Consulenze legali** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 pari ad € 10000.

Si tratta di spese per l'attività svolta da professionisti esterni per pareri legali, recupero crediti, e l'incarico per servizio di supporto legale Rup sulla base della spesa maturata nel corrente esercizio. Prevede inoltre una previsione di spesa nel caso in cui necessiti la figura di un legale durante l'espletamento delle formalità legate al rinnovo delle cariche nel corso dell'esercizio.

La voce **Consulenze amministrative e fiscali** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 pari ad € 8.000. Si riferiscono agli incaricati conferiti a professionisti ed esperti estranei all'amministrazione per servizi di

- assistenza fiscale al bilancio, redazione ed invio di modelli fiscali,
- assistenza del consulente del lavoro per elaborazione paghe e adempimenti relativi
- responsabile della sorveglianza sanitaria

La voce Altre consulenze registra una previsione di spesa in aumento rispetto all'assestato 2015 di € 800 assestandosi in € 2.000. Si tratta del compenso del responsabile della sicurezza, che nel corso del 2016 dovrà aggiornare la documentazione per i locali che verranno acquisiti con contratto di locazione a partire dal 01/01/2016.

La voce **Collaborazioni coordinate e continuative** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 pari ad € 6.875. Si tratta di compenso per l'incarico di supporto all'attività sportiva.

La voce **Organizzazione eventi** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 pari ad € 22.000. La voce comprende tutte le spese per l'organizzazioni di manifestazioni sportive e a natura commerciale. L'Edizione 2016 sarà sempre valida per il Campionato Italiano ACI Sport e verrà realizzata in memoria di *Giancarlo Sabatini*, per 28 anni Direttore dell'Automobile Club Bologna, che l'Ente ha voluto ricordare dedicandogli il suo Evento più prestigioso. Un nuovo percorso di gara, nuovi paesaggi e territori delle colline bolognesi da scoprire, perche vogliamo stupire i partecipanti alla nostra gara con Evento curato in tutti i dettagli.

La voce **Pubblicità e attività promozionali** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 pari ad € 3.500. Si tratta di spese per la pubblicazione su quotidiani di inserzioni a carattere promozionale dei servizi erogati dall'Ente.



La voce **Corsi di formazione** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 pari ad € 500. Si tratta di previsione di spesa per la possibile partecipazione nel corso dell'esercizio a corsi organizzati.

La voce **Corsi educazione stradale** registra una previsione di spesa pari ad € 8.000. L'ente ha iniziato da alcuni anni la sua attività di supporto all'educazione stradale, che va insegnata ai pedoni sin da piccoli. Automobile Club Bologna collabora con l'ufficio di Educazione Stradale del Corpo di Polizia Municipale del Comune di Bologna al raggiungimento dell'obiettivo di formare il numero maggiore di ragazzi ai principi e alle regole di corretta educazione stradale.

Considerando anche il diffondersi pericoloso dell'alcolismo giovanile ed i danni sempre più frequenti ed a volte drammatici provocati dalla guida in stato di ebbrezza, l'Ente organizza giornate presso Istituti con l'ausilio di strumenti, distribuendo opuscoli ed etilometri usa e getta.

La **spese per locali** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 7.500. Si tratta di spese per il servizio di pulizia dei locali di Via Emilia Ponente 24 n/o e dei nuovi locali di Via Emilia Ponente 24 O con contratto che verrà stipulato a partire dal 01/01/2016 e di igienizzazione

Le voci relative **all'utenze** (acqua, energia elettrica, telefoniche) registrano un lieve aumento pari ad 600 da attribuire al consumo presunto dei nuovi locali che verranno utilizzati a partire dal 01 gennaio 2016 per riunioni per le attività dell'Ente assestandosi ad € 8.550

La voce **servizi da convenzione** per € 210.800 registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per servizi prestati dalla società strumentale Ac BO Servizi Assicurativi srl, in house, come da disciplinare tecnico del contratto di servizio per l'anno 2016

La voce **missioni e trasferte** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 1.910, importo che rientra nei limiti previsti dall'art.5 del regolamento di razionalizzazione e contenimento della spesa.

La voce **manutenzione ordinarie** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 11.600 per contratti di manutenzione ordinaria, rientrano nello stanziamento i canoni del sito web ACI, per i software gestionali forniti da Aci Informatica

La voce **premi assicurazioni e fidejussioni** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 3.300 si tratta di premi di assicurazione responsabilità civile, furto e incendio, bollo sicuro, fidejussione esazione bolli



La voce **Buoni pasto** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 1.200. Tale voce tiene conto della spesa per l'unico dipendente AC Bologna

La voce **servizi bancari** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 7.500. Tale voce tiene conto delle spese per commissioni bancarie per insoluti, pos e spese bonifici.

La voce **spese postali e spese per bollatura, certificati e vidimazioni** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 1.300. Si tratta di spese postali, spese di bolli e certificati per la normale funzionalità dell'Ente.

La voce **altre spese per la prestazione di servizi** registra una previsione di spesa per € 50.450 con una diminuzione di € 17.000 rispetto all'assestato 2015. Tale voce comprende i costi che trovano corrispondenza alla voce di ricavi "proventi per assistenza automobilistica" per il servizio di invita revisione. Si tratta di spese di stampa, postalizzazione, ed invio di lettere da inviare al parco degli automobilisti con mezzi in scadenza di revisione. In questa voce troviamo altresì le spese per la gestione del Consorzio, il servizio portavalori, le spese per protocollo informatico. La riduzione di € 17.000 rispetto all'assestato del 2015, così come indicato alla voce di ricavo, è da imputarsi al minor numero di destinatari del servizio.

Tale voce comprende altresì i compensi ad Aci Italia per il servizio di esazione tasse.

#### B.8 Spese per il godimento di beni di terzi

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
noleggi	1.250	1.250	0
leasing	46.060	46.060	0
fitti passivi e oneri accessori	140.000	142.000	2.000
<b>totale</b>	<b>187.310</b>	<b>189.310</b>	<b>2.000</b>

La voce **noleggi** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 1.250 non subisce variazioni rispetto all'assestato 2015.

Si tratta di contratti di noleggio di un copiatore e di un fax multifunzione in uso nei locali di Via Emilia Ponente 24 n/o

La voce **leasing** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 46.060 si riferisce alle rate del lease-back per l'immobile di Bologna in Via Marconi locato ad uso commerciale.



La natura del presente contratto è di natura finanziaria e non traslativa , con riscatto alla scadenza che sarà l' 01/01/2027.

La voce *fitti passivi e oneri accessori* registra una previsione di spesa in aumento di € 2.000 rispetto 2015 assestandosi ad € 142.000.

Comprende:

-locali di San Giovanni in Persiceto concessi in sub-locazione alla delegazione La Fenice alla voce *Fitti attivi*

-locali magazzino Via Cimabue utilizzato dall'Ente

-locali sede via Emilia Ponente 24 N/O e dal 01/01/2016 anche per il civico L

-locali viale Pietramellara, Via Massarenti, Via Toscana, San Lazzaro, Altedo, , Casalecchio ed Imola per uso dell'attività assicurativa. Come stabilito dal 5° comma lettera 1) del punto 6 della lettera di nomina ad Agente generale l'Ente è tenuto a mettere a disposizione negli uffici della sede e/o delle delegazioni, i locali idonei allo svolgimento dell'attività di agenzia.

Per i locali di Viale Pietramellara utilizzati dall'agenzia della Dott. Vigone Daniela da accordi le spese condominiali addebitate all'agenzia stessa (*alla voce Fitti attivi*)

#### B.9 Costi del personale

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
stipendio personale ac bologna	24.500	24.500	0
trattamento accessorio	12.650	12.650	0
stipendi personale in comando Aci-direttore	34.000	34.000	0
oneri sociali	10.000	10.000	0
trattamento di fine rapporto personale acbo	2.200	2.200	0
altri costi	8.350	8.350	0
<b>totale</b>	<b>91.700</b>	<b>91.700</b>	<b>0</b>

La voce Costi del personale non presenta variazioni rispetto all'assestato 2015.

Nella voce altri costi si registra la previsione di spese per il contributo annuale ASDEP e il compenso riconosciuto al direttore quale responsabile dell'attività di Agente Generale dell'Automobile Club Bologna.

La consistenza numerica dell'organico considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati è indicata nella tabella sottostante:



PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2016		UNITA'
- Personale in servizio al 30.06.2015		1
Stima cessazioni dal servizio		0
Stima assunzioni in servizio		0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2015</b>		<b>1</b>
Cessazioni previsti nel 2016		0
Assunzioni previsti nel 2016		0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2016</b>		<b>1</b>
<b>TOTALE</b>		<b>1</b>

Nel rispetto di quanto previsto dal Dl. 95/2012 art.2 comma 1, la pianta organica che, è composta come segue:

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	3	0	3
AREA C	5	1	4
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>7</b>

#### B.10 Ammortamenti e svalutazioni

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
ammortamenti e svalutazioni	25.650	26.300	650
<b>totale</b>	<b>25.650</b>	<b>26.300</b>	<b>650</b>

La voce Ammortamenti e svalutazioni viene incrementata per € 650. Tale aumento rispetto al budget assestato 2015 è dato dall'applicazione dei coefficienti di ammortamento per l'acquisto di mobili e lavori per i nuovi locali.

**B.11 Variazioni rimanenze materie prime, suss. .. e merci**

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
Rimanenze iniziali	4.300	4.300	0
rimanenze finali	-13.600	-13.600	0
<b>totale</b>	<b>-9.300</b>	<b>-9.300</b>	<b>0</b>

La voce *Variazione rimanenze* non registra variazioni rispetto al budget 2015, si tratta di rimanenze di omaggi sociali.

**B.12 Accantonamenti per rischi**

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
accantonamenti per rischi	30.000	30.000	0
<b>totale</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>

Si propone prudenzialmente incremento al fondo rischi per un valore stimato di € 30.000, si tratta di una situazione pendente con l'Agazia del Demanio in merito all'area adibita a parcheggio, denominata "Prati di Caprara" per € 45.799. L'Agazia del Demanio con raccomandata del 12.06.2013 richiedeva il pagamento della somma per il danno causato per effetto della violazione della clausola contrattuale di divieto di sub-affitto in merito alla gestione dell'area demaniale Via Saffi destinato a parcheggio. Il Tar si è pronunciato con sentenza dichiarandosi incompetente per materia stabilendo la carenza di giurisdizione del Giudice Amministrativo in favore di quello Ordinario. Visto lo stato di incertezza si ritiene di proporre un accantonamento a fondo rischi a copertura parziale stante il protrarsi della causa.

**B.14 Oneri diversi di gestione**



DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C )	Differenza (D) = (C - B)
imposte e tasse deducibili	7.000	7.000	0
imposte e tasse indeducibili	15.000	15.000	0
iva indetraibile e conguaglio pro-rata	12.000	12.000	0
conguaglio negativo iva relativo a spese promiscue	1.000	1.000	0
abbonamenti e pubblicazioni	750	5.750	5.000
omaggi e articoli promozionali	10.000	10.000	0
spese di rappresentanza	1.800	1.800	0
altri oneri diversi di gestione	5.000	5.000	0
perdite su crediti	0	0	0
aliquote sociali da versare ad aci italia	591.300	591.300	0
spese di giudizio per contenzioso	0	0	0
contributo autoscuola ready2go	3.200	3.200	0
<b>totale</b>	<b>647.050</b>	<b>652.050</b>	<b>5.000</b>

Si propongono

Alla voce **imposte e tasse** per € 35.000 per il pagamento di imposte comunale e iva indetraibile oltre all'Imu relativa agli immobili di :

Via Marconi a Bologna in lease back con la società Iccrea

Via Marzabotto 4 a Bologna di proprietà concesso in comodato gratuito alla società in house AC BO Servizi Assicurativi srl

Alla voce **abbonamenti e pubblicazioni** registra una previsione di spesa in aumento rispetto al 2015 per € 5.000 assestandosi ad € 5.750. Nel corso del 2016 avranno luogo le elezioni del Consiglio Direttivo si prevede un incremento per spese di gestione (stampe schede, pubblicazioni, avvocato ecc.)

Alla voce **omaggi e articoli promozionali** € 10.000 per l'acquisto di omaggi sociali per l'anno 2016 e per l'anno 2017. il cui valore risulterà a rimanenza d'esercizio.

Alla voce **spese di rappresentanza** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 1.800, importo che rientra nei limiti previsti dall'art.6 del regolamento per la razionalizzazione e il contenimento della spesa

Alle voce **oneri diversi di gestione** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 5.000. Si tratta di una voce di previsione residuale, costi ed oneri di varia natura amministrativa, legale e commerciale diversi da quelli iscrivibili come servizi.



Alla voce *aliquote da riversare ad Aci Italia* per € 591.300 registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015. Si tratta della quota parte delle tessere che spetta ad Aci Italia, quota stabilita da un tariffario Aci in base alla tipologia. Tale valore sarà oggetto di scrittura di rettifica a fine anno in quanto le tessere hanno validità annuale, dalla data di sottoscrizione.

Alla voce *contributo autoscuola ready2go* registra una previsione di spesa linea con l'assestato 2015 per € 3.200. Si tratta di somme riconosciute alle autoscuole (n.4) che hanno aderito al progetto ACI utilizzando il network Ready2go e trova la contropartita alle voce "Altri ricavi e proventi"

### C) Proventi e oneri finanziari

#### Proventi finanziari

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C )	Differenza (D) = (C - B)
interessi attivi su c/c	100	100	0
altri proventi finanziari	500	500	0
<b>totale</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>0</b>

Alla voce *interessi attivi* registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 100.

Si tratta di interessi attivi sui c/c accessi alla Cassa di Risparmio di Ravenna, Carige e Bancoposta.

Alla voce *altri proventi finanziari* registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2015 per € 500. Si tratta di una voce di previsione residuale- interessi di mora ed interessi per dilazione di pagamento concessi a clienti, interessi per rimborsi di imposte, sconti finanziari attivi non indicati in fattura da fornitori ecc.

#### Oneri finanziari

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C )	Differenza (D) = (C - B)
interessi passivi su c/c	1.000	2.000	1.000
interessi passivi verso fornitori	2.630	1.700	-930
<b>totale</b>	<b>3.630</b>	<b>3.700</b>	<b>70</b>

Alla voce *Interessi passivi su c/c bancari* si propongono € 2.000 per il probabile utilizzo della linea di credito concessa dal nuovo Istituto Cassa di Risparmio di Ravenna, in aumento rispetto alla previsione assestata per il 2015.



Alla voce *Interessi passivi verso fornitori* si propongono € 1.700 rispetto alla previsione assestata del 2015. Nel corso del 2015 l'Ente ha finalmente terminato il pagamento della dilazione dell'importo escusso in data 22/12/2006 per € 887.200,17 relativo al mutuo concesso alla SAGIS spa di cui l'Automobile Club era garante. La voce residuale di cui si propone la previsione prevede il pagamento degli interessi da riconoscere ad ACI Italia per il piano di rientro del debito consolidato per 1.282.501,11 del 20/12/2003 giunto anch'esso oramai al termine.

#### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
rivalutazioni	0	0	0
svalutazioni	0	0	0
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Non si propongono previsioni di rettifiche di valore di attività finanziarie.

#### E) Proventi e oneri straordinari

##### Proventi straordinari

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget economico 2016 (C)	Differenza (D) = (C - B)
plusvalenza da alienazione immobile	26.587	26.587	0
altri ricavi relativi a precedenti esercizi	500	500	0
insussistenze del passivo straordinarie	2.700	0	-2.700
proventi straordinari	10.900	0	10.900
<b>totale</b>	<b>40.687</b>	<b>27.087</b>	<b>8.200</b>

Il principio contabile OIC 1 stabilisce che "le plusvalenze derivanti da operazioni di compravendita con locazione finanziaria al venditore sono ripartite in funzione della durata del contratto di locazione". Il valore indicato alla voce plusvalenza da alienazione immobile si riferisce alla vendita dell'immobile sito in Bologna Via Marconi, vendita collegata alla locazione finanziaria (lease-back) con la società Banca Agrileasing, ora ICCREA.



Il Legislatore ha esplicitato il trattamento contabile della plusvalenza derivante da un'operazione di vendita di un bene ad un acquirente, il quale a sua volta retrocede in locazione finanziaria il bene al venditore. Trattandosi di un'operazione unitaria in cui la vendita è collegata alla previsione di una successiva locazione finanziaria dello stesso venditore, è previsto che tale plusvalenza sia iscritta nei conti economici in funzione della durata del contratto di locazione. Iscrivendo così la plusvalenza tra i risconti passivi per poi imputarla gradualmente tra i proventi economici, in base al contratto del leasing.

La voce ricavi relativi ad esercizi precedenti si propongono € 500 quale previsione del l'esercizio 2016.

### Oneri Straordinari

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2015(B)	Budget Economico 2016 ( C )	Differenza (D) = ( C - B )
altri costi relativi a precedenti esercizi	3.000	3.000	0
oneri straordinari vari	1.000	1.000	0
sopravvenienza passive	2.000	0	-2.000
<b>totale</b>	<b>6.000</b>	<b>4.000</b>	<b>-2.000</b>

Si propone la previsione alla voce *Altri costi relativi a precedenti esercizi* per € 5.000 e *oneri straordinari* per € 1.000.

### Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono previste per l'esercizio 2016 pagamenti di imposte per IRES € 35.300 € 7.000 per IRAP in linea con l'assestato 2015.

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISINVESTIMENTI**

Per quanto attiene alla gestione del patrimonio, sono stanziati € 5.000 destinati all'eventuale acquisto di mobili d'ufficio e lavori di migliorie su beni di terzi per i nuovi locali

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI		Budget Esercizio 2016
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	Software - <i>investimenti</i>	-
	Software - <i>dismissioni</i>	-
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	-
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>-</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	Immobili - <i>investimenti</i>	
	Immobili - <i>dismissioni</i>	
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	5000
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>5000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>	-
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	-
	Titoli - <i>investimenti</i>	
	Titoli - <i>dismissioni</i>	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>-</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>5000</b>

**BUDGET DI TESORERIA**

Per quanto riguarda il Budget di Tesoreria si prevedono: flussi in entrata per € 1.618.286 di cui € 1.597.686 da gestione economica ed € 20.600 da gestione finanziaria, con l'utilizzo della linea di credito per € 20.000 e proventi finanziari per € 600; flussi in uscita da gestione economica per € 1.544.829, da uscite per investimenti per € 5.000 e da gestione finanziaria per € 68.700, per complessivi € 1.618.529. Si prevede un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2016 pari a € 14.740, tenuto conto di un saldo iniziale presunto di € 14.983.



 Automobile Club Bologna	BUDGET DI TESORERIA	Previsione iniziale 2016
<b>SALDO FINALE CONSOLIDATO DI TESORERIA AL 31/12/2015</b>		14.983
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		1.597.686
ENTRATE DA DIMISSIONI		
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		20.600
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2016</b>		<b>1.618.286</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		1.544.829
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		68.700
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2016</b>		<b>1.618.529</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2016</b>		<b>14.740</b>

### PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

L'art.4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dispone che il Budget Economico debba rispettare il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale. Stante la situazione patrimoniale dell'Ente, si intende rispettato tale principio qualora vengano previsti in ogni esercizio utili che possano riassorbire almeno parzialmente il deficit patrimoniale. A tale fine l'Ente ha predisposto un piano di risanamento pluriennale, approvato dal Consiglio Direttivo in data 21/06/2012 e asseverato dal Collegio dei Revisori, di cui in questa sede si attuano gli opportuni aggiornamenti.

Il deficit patrimoniale presunto al 31/12/2015 si assesta come di seguito rappresentato:

BUDGET anno 2016	
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2015	- 141.499
+utile presunto previsto per l'esercizio 2016	44.855
<b>=Defici patrimoniale presunto al 31.12.2016</b>	<b>- 96.644</b>

Conseguentemente è stato rielaborato il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale che prevede l'azzeramento del deficit residuale entro il 31/12/2019 così come esposto nel nuovo prospetto di budget economico pluriennale (all. 1.)



Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2015			-141.499
2016	44.855	sviluppo della rete e incremento della compagine associativa - rafforzamento del ruolo dell'Ente ad interesse degli automobilisti in termini di mobilità e servizi - politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale monitoraggio dei costi	-96.644
2017	35.655	- sviluppo della rete e incremento della compagine associativa - rafforzamento del ruolo dell'Ente ad interesse degli automobilisti in termini di mobilità e servizi - politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale monitoraggio dei costi	-60.989
2018	40.055	sviluppo della rete e incremento della compagine associativa - rafforzamento del ruolo dell'Ente ad interesse degli automobilisti in termini di mobilità e servizi - politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale monitoraggio dei costi	-20.934
2019	42.255	sviluppo della rete e incremento della compagine associativa - rafforzamento del ruolo dell'Ente ad interesse degli automobilisti in termini di mobilità e servizi - politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale monitoraggio dei costi	21.321

### CONCLUSIONI FINALI

Per garantire all'Ente le necessarie risorse sono state ipotizzate realistiche e attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Il riesame dell'impianto organizzativo, eseguito in maniera drastica e radicale, ha prodotto i suoi effetti nel risanamento del deficit patrimoniale entro il 2019.

Pertanto l'Ente a partire dal 2019 con un utile previsto di € 42.255 potrà in essere un piano di riequilibrio patrimoniale al fine di portare la consistenza del Patrimonio Netto ad un valore almeno pari al 15% delle attività iscritte nello Stato Patrimoniale così richiesto dalla circolare n.8515 del 03/09/2012

Peraltro giova rilevare che tale positivo obiettivo è stato raggiunto in un momento temporale difficilissimo per l'economia internazionale, dove, in particolare, la generalizzata crisi finanziaria che ha investito il nostro Paese in questi ultimi anni, ha ridotto sempre più la marginalità media aumentando esponenzialmente la concorrenza tra i diversi competitors del mercato.

Gli obiettivi principali saranno accrescere o quantomeno mantenere la compagine associativa cercando di stipulare convenzioni con associazioni locali e promuovendo quelle già in essere a livello nazionale; migliorare la visibilità e l'immagine dell'Ente tramite iniziative ed eventi che siano in grado di sviluppare le missioni istituzionali dell'Automobile Club.



Automobile Club Bologna

## AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA

Con tali proponenti e, soprattutto, in tale spirito, procedo all'approvazione del Budget Economico di previsione e di tutti i suoi allegati, compreso il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale, relativo all'esercizio 2016

Bologna li,

Il Presidente

Automobile Club Bologna

Luciano Zacchini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luciano Zacchini', written over a horizontal line.



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE quinquennio 2015-2019					
 Automobile Club Bologna	Budget 2015 previsione	Budget 2016 previsione	Budget 2017 previsione	Budget 2018 previsione	Budget 2019 previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.156.688	1.120.500	1.122.000	1.128.000	1.135.300
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	449.850	457.050	452.000	452.000	452.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.606.538</b>	<b>1.577.550</b>	<b>1.574.000</b>	<b>1.580.000</b>	<b>1.587.300</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
7) Spese per prestazioni di servizi	572.722	528.122	524.472	523.972	524.172
8) Spese per godimento di beni di terzi	187.310	189.310	192.310	194.310	197.310
9) Costi del personale	91.700	91.700	91.700	91.700	91.700
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.650	26.300	26.650	26.650	26.650
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300	-9.300
12) Accantonamenti per rischi	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	647.050	652.050	658.500	658.500	660.600
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.547.332</b>	<b>1.510.382</b>	<b>1.516.532</b>	<b>1.518.032</b>	<b>1.523.332</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>59.206</b>	<b>67.168</b>	<b>57.468</b>	<b>61.968</b>	<b>63.968</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	600	600	1.100	1.000	1.200
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.630	3.700	3.700	3.700	3.700
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17b)</b>	<b>-3.030</b>	<b>-3.100</b>	<b>-2.600</b>	<b>-2.700</b>	<b>-2.500</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
20) Proventi Straordinari	40.687	27.087	27.087	27.087	27.087
21) Oneri Straordinari	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>34.687</b>	<b>23.087</b>	<b>23.087</b>	<b>23.087</b>	<b>23.087</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>90.863</b>	<b>87.155</b>	<b>77.955</b>	<b>82.355</b>	<b>84.555</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	42.300	42.300	42.300	42.300	42.300
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>48.563</b>	<b>44.855</b>	<b>35.655</b>	<b>40.055</b>	<b>42.255</b>