



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2016

Egregi Consiglieri,

il budget annuale 2016 è stato formulato in conformità con i principi stabiliti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 22 settembre 2009 ed adottando criteri di prudenza nella valutazione delle diverse voci di bilancio.

Il budget annuale è formulato in termini economici di competenza, utilizzando il conto quale unità elementare e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal direttore e proposto all'approvazione del Consiglio.

Esso si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni, del budget di tesoreria e include il piano di rientro del deficit patrimoniale.

A seguito dell'emanazione del Decreto del Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero n. 35 del 22/08/2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27/03/2013;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2016-2018;
- 3) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

Si precisa che non rientrando l'Ente tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE, non viene predisposto il prospetto "delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi".

Al fine di redigere il budget 2016 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2014 e dei dati del budget assestato 2015, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nel mese di giugno scorso.

Come evidenziato nella tabella che segue, il budget 2016 presenta un MOL (differenza tra valore e costi della produzione) di €759.289, a fronte del margine di €596.889 del budget assestato 2015. Il miglioramento (€162.400) è dovuto alla diminuzione dei costi della produzione (- €343.400) che compensa ampiamente la flessione dei ricavi (- €181.000).

Il risultato prima delle imposte è previsto pari ad €735.289, inferiore di €243.400 al budget assestato 2015, che beneficiava, tuttavia, di proventi straordinari stimati pari a €420.000, derivanti dalla prevista vendita a terzi del ramo d'azienda "distribuzione carburanti".

Il budget si chiude con l'utile d'esercizio di **€505.289**, inferiore di €141.400 all'utile del budget assestato 2015.

Nel valutare i dati previsionali 2016 in rapporto a quelli dell'esercizio in corso, si fa rilevare che le stime aggiornate di chiusura del conto economico 2015 confermano un utile sostanzialmente allineato con quello riportato nel budget assestato 2015 (€646.689), nonostante le minori plusvalenze realizzate dall'Ente (€285.950) nella cessione del ramo d'azienda distribuzione carburanti, intervenuta in data 28 luglio 2015.



Si prevede infatti che la flessione dei proventi straordinari troverà sostanziale compensazione nell'incremento del margine operativo lordo per effetto della crescita, sia pur modesta, dei ricavi, e della parallela, ulteriore contrazione di taluni costi di produzione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO		
	BUDGET 2016	BUDGET ASSESTATO 2015
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.846.200	5.027.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.086.911	4.430.311
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	759.289	596.889
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.000	- 200
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-25.000	382.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	735.289	978.689
Imposte sul reddito dell'esercizio	230.000	332.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	505.289	646.689

Il **valore della produzione** passa da €5.027.200 a €4.846.200. La flessione di €181.000 è dovuta principalmente alla contrazione delle quote sociali (€100.000), soprattutto per effetto del calo dell'associazionismo, alla contrazione delle provvigioni attese della SARA Assicurazioni (€30.000), nonché alla riduzione dei proventi diversi (€55.000).

I **costi della produzione**, pari a €4.086.911, registrano il contenimento di €343.400 cui concorrono pressoché tutte le principali voci di spesa. Tra le riduzioni più significative si segnalano la contrazione di €45.000 delle aliquote associative, speculare all'andamento del valore della produzione; la riduzione di €143.000 delle spese notarili e di postalizzazione affrontate nell'esercizio 2015 per il rinnovo degli organi sociali dell'Ente; la contrazione di €55.000 delle spese per l'acquisizione dei servizi di gestione delle quote sociali e di postalizzazione ai soci che dal 2016 saranno tenuti a proprio carico dall'Automobile Club d'Italia; la riduzione delle spese per l'organizzazione di eventi per €50.000; la riduzione dei fitti passivi, a seguito della risoluzione di un contratto di locazione per i locali destinati ad una agenzia capo della SARA Assicurazioni per €20.000.

La **differenza tra valore e costi della produzione** passa da €596.889 del budget assestato 2015 ad €759.289, segnando il miglioramento di €162.400.

Per la predisposizione del budget 2016 si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma con delibera n. 49 del 18 dicembre 2013; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010, come evidenziato nella seguente tabella.



PROSPETTO DI RIDUZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO		
TIPOLOGIA DI COSTO	2010	2016
B6) ACQUISTI MATERIE PRIME	€ 6.757,01	€ 4.500,00
B7) SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 1.561.314,31	€ 1.229.700,00
B8) NOLEGGI	€ 36.438,00	€ 30.000,00

Le previsioni formulate per l'esercizio 2016 consentono di migliorare il risultato previsto nel piano di rientro del deficit patrimoniale approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 34 del 29 ottobre 2013, che prevedeva per il 2016 un utile di €400.000.

L'Ente proseguirà nell'impegno volto a contrastare il declino dell'associazionismo e a cogliere ulteriori opportunità di crescita dei ricavi attraverso una serie di iniziative, tra cui si citano le principali:

- promozione dell'associazionismo, anche attraverso interventi di coordinamento e di stimolo nei confronti delle Delegazioni sia mediante il sistema di incentivazione a premi e penali, sia mediante nuove convenzioni con enti pubblici e privati per l'erogazione di ulteriori servizi;
- prosecuzione delle azioni di supporto nei confronti delle agenzie e sub agenzie SARA Assicurazioni, volte alla crescita del portafoglio;
- adozione di ogni iniziativa utile a migliorare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dei servizi, nella costante ricerca del contenimento dei costi dell'Ente e della sua controllata *in house* Acinservice.

Di seguito si riporta il budget economico dell'esercizio 2016, posto a raffronto con il budget assestato dell'esercizio 2015 e con il consuntivo dell'esercizio 2014.



Automobile Club Roma

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2014 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2015 (B)	Budget Esercizio 2016 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.745.938,41	3.618.000,00	3.480.000,00	-138.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.486.141,73	1.409.200,00	1.366.200,00	-43.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.232.080,14	5.027.200,00	4.846.200,00	-181.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.389,37	4.500,00	4.500,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.302.740,52	1.496.200,00	1.229.700,00	-266.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	388.811,76	348.500,00	336.000,00	-12.500,00
9) Costi del personale	233.129,60	281.111,00	283.211,00	2.100,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.839,77	31.500,00	30.500,00	-1.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-28.606,02	11.000,00	-2.000,00	-13.000,00
12) Accantonamenti per rischi	58.591,27	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	2.310.581,55	2.257.500,00	2.205.000,00	-52.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.275.477,82	4.430.311,00	4.086.911,00	-343.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	956.602,32	596.889,00	759.289,00	162.400,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	203,86	600,00	1.500,00	900,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.873,75	800,00	500,00	-300,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-1.669,89	-200,00	1.000,00	1.200,00



Automobile Club Roma

 Automobile Club Roma Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2014 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2015 (B)	Budget Esercizio 2016 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	5.595,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-5.595,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari	7.730,80	457.000,00	5.000,00	-452.000,00
21) Oneri Straordinari	27.519,61	75.000,00	30.000,00	-45.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-19.788,81	382.000,00	-25.000,00	-407.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	929.548,62	978.689,00	735.289,00	-243.400,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	179.178,98	332.000,00	230.000,00	-102.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	750.369,64	646.689,00	505.289,00	-141.400,00



1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è fornita l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2016:

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 3.100.000
PROVENTI DIVERSI	€ 80.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 300.000
TOTALE	€ 3.480.000

Nella presente voce di budget sono riportati i ricavi derivanti da vendite e prestazioni di servizi, tra i quali assumono valore preponderante le quote sociali, iscritte in bilancio sulla base del criterio della competenza.

Le quote sociali si riducono di € 100.000 rispetto al budget assestato 2015, stimando nel corso del 2016, un contenuto calo dell'associazionismo (3%); aumentano di € 20.000 i proventi derivanti dalle operazioni di riscossione delle tasse automobilistiche, in relazione all'incremento del parco circolante. I proventi diversi segnano la contrazione di € 55.000 per effetto della minore attività di promozione e organizzazione eventi, che nel 2015 aveva dato luogo al riconoscimento di corrispettivi da parte di ACI.

5) Altri ricavi e proventi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 70.000
SUBAFFITTO IMMOBILI	€ 75.000
CANONE MARCHIO	€ 420.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 790.000
RIMBORSI PER UTENZE	€ 10.000
TOTALE	€ 1.366.200

Le provvigioni riconosciute dalla SARA Assicurazioni segnano la contrazione di € 30.000 rispetto al budget assestato 2015, in relazione all'andamento riflessivo del portafoglio.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERA	€ 2.500
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000
TOTALE	€ 4.500



7) *Spese per prestazioni di servizi.*

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 10.000
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 6.200
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 470.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 50.000
ALTRE CONSULENZE	€ 20.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 30.000
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 10.000
SERVIZI MOBILITA'	€ 105.000
SPESE PER LOCALI (PULIZIE)	€ 35.000
FORNITURA ACQUA	€ 2.000
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 35.000
SPESE TELEFONICHE	€ 18.000
SERVIZI INFORMATICI ELABORAZIONE DATI	€ 12.000
SPESE TRASPORTI	€ 3.000
MISSIONI E TRASFERTE	€ 5.000
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 3.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 15.000
BUONI PASTO	€ 5.500
SPESE POSTALI	€ 3.000
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.000
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 220.000
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 3.000
RASSEGNA STAMPA SETTESTRADE	€ 90.000
SPESE MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 20.000
SPESE DI MARKETING	€ 40.010
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 5.000
TOTALE	€ 1.229.700

Le spese per prestazioni di servizi segnano la riduzione di €266.500 rispetto al budget assestato 2015. La contrazione è ascrivibile principalmente alla riduzione (€143.000) delle spese notarili e di postalizzazione per il rinnovo degli organi sociali dell'Ente, delle spese per altre consulenze (- €13.000), delle spese per l'organizzazione di eventi (- €50.000), nonché dei costi per servizi di gestione delle quote sociali e di postalizzazione ai soci, tenuti a proprio carico dall'ACI (- €55.000). Le altre "spese per servizi", pari ad €220.000, si riferiscono prevalentemente a servizi erogati dalla controllata Acinservice, che presentano costi allineati con quelli del precedente esercizio (costi di gestione documentale, gestione del magazzino, assistenza informativa, supporto contabile).



8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	€ 30.000
LEASING	€ 6.000
FITTI PASSIVI	€ 300.000
TOTALE	€ 336.000

I fitti passivi si riducono di €20.000 rispetto al budget assestato 2015 in seguito alla risoluzione del contratto di locazione dei locali di una agenzia capo SARA Assicurazioni che ha cessato di operare.

9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	€ 76.000
TRATTAMENTO ACCESORIO AREE	€ 52.288
SALARI E STIPENDI PERSONALLE COMAND.	€ 64.000
ONERI SOCIALI	€ 55.000
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 7.923
ALTRI COSTI	€ 28.000
INDENNITA' DI ENTE	€ 0
TOTALE	€ 283.211

I costi del personale rimangono in linea con quelli del budget assestato 2015.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 2.500
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 5.000
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 18.000
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 3.000
AMMORTAMENTO BENI VALORE INFERIORE A € 516,46	€ 2.000
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 0
TOTALE	€ 30.500

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

DESCRIZIONE	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 18.000
RIMANENZE FINALI	-€ 20.000
TOTALE	-€ 2.000



14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 16.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 3.000
CONGUAG. NEGATIVO IVA SPESE PRO RATA	€ 5.000
CONGUAG. NEGATIVO IVA SPESE PROMISC.	€ 10.000
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 2.000
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 1.000
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 2.000
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.000
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 40.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 3.000
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	€ 2.000
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 20.000
ALIQUOTE SOCIALI	€ 2.100.000
TOTALE	€ 2.205.000

Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 52.500, soprattutto per effetto della contrazione delle aliquote sociali per € 45.000 correlata all'andamento delle quote sociali.

C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 1.500
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 0
INTERESSI PASSIVI VERSO ERARIO	-€ 500
TOTALE	€ 1.000

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20-21) Proventi ed oneri straordinari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
PROVENTI STRAORDINARI	€ 5.000
ONERI STRAORDINARI	-€ 30.000
TOTALE	-€ 25.000



2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	IMPORTO
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 10.000
TOTALE	€ 10.000

Il budget degli investimenti/dismissioni contempla €10.000 rappresentati dalle insegne acquistate dall'Ente e consegnate a titolo di comodato d'uso alle delegazioni di categoria "Gold", sulla base delle prescrizioni del contratto di affiliazione commerciale.

3. BUDGET DI TESORERIA

BUDGET DI TESORERIA	IMPORTO
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2015	€ 165.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	€ 5.022.500
TOTALE FLUSSI IN USCITA	€ 4.970.000
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2016	€ 217.500

Il Budget di tesoreria presenta un incremento delle disponibilità, che passano da €165.000 previste al 31 dicembre 2015 a €217.500 a fine 2016. Le entrate della gestione corrente ammontano in particolare a €5.022.500 a fronte di uscite pari a €4.970.000.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AUTOMOBILE CLUB ROMA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	4	3	1
AREA B	0	0	0
AREA B	0	0	0
TOTALE	4	3	1



PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

Egregi Consiglieri,

la relazione al budget è accompagnata dal piano di rientro del deficit patrimoniale relativo al quinquennio 2016/2020, che viene sottoposto al Vostro esame e approvazione previo parere del Collegio dei Revisori.

Nell'elaborazione sono stati considerati i fatti gestionali che influiranno nei prossimi esercizi, adottando comunque criteri di prudenza nella valutazione dei loro impatti sul risultato.

Il piano è coerente con l'andamento gestionale degli ultimi esercizi, che evidenzia risultati positivi ormai da diversi anni e prende come riferimento i ricavi e costi del budget dell'esercizio 2016, che presenta un utile netto di €505.289.

Il deficit patrimoniale previsto al 31 dicembre 2016 è pari a **€2.432.205** e si riduce ad € 712.205 al 31 dicembre 2020. Il rientro totale del deficit patrimoniale è previsto in un periodo complessivamente non superiore a 7 anni incluso il 2016, con un'accelerazione rispetto al piano di risanamento originario approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 26 giugno 2012, che stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027.

Nel prospetto che segue sono rappresentate in sintesi le principali iniziative previste per il periodo 2016-2020 e gli effetti in termini di risultato netto di esercizio e di variazione del deficit patrimoniale.

È inoltre rappresentato il piano economico quinquennale, che illustra in dettaglio la evoluzione dei costi e dei ricavi di esercizio nel periodo considerato.



Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2016	
Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2015	2.937.494,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2016	505.289,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016	2.432.205,00

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2017	400.000,00	Prosecuzione delle azioni volte a incrementare l'associazionismo e la fidelizzazione degli aderenti oltre che attraverso l'azione di stimolo e monitoraggio delle delegazioni, mediante lo sviluppo dei progetti speciali finalizzati alla promozione dell'immagine dell'AC Roma ("Vita di Club", partecipazione a iniziative sportive, mobilità sostenibile e servizi per il sociale, presidio degli organi di stampa).	2.032.205,00
		Azione di supporto nei confronti dei subagenti SARA Assicurazioni volta alla crescita del portafoglio assicurativo.	
		Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	
2018	420.000,00	Stimolo e monitoraggio delle delegazioni e delle subagenzie SARA.	1.612.205,00
		Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	



2019	450.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	1.162.205,00
2020	450.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	712.205,00



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2016	2017	2018	2019	2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.480.000	3.360.000	3.360.000	3.370.000	3.380.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavora	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	1.366.200	1.390.000	1.390.000	1.410.000	1.430.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.846.200,00	4.750.000,00	4.750.000,00	4.780.000,00	4.810.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500	14.289	10.000	9.000	8.000
7) Spese per prestazioni di servizi	1.229.700	1.300.500	1.310.500	1.310.000	1.320.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	336.000	340.000	345.000	345.000	370.000
9) Costi del personale	283.211	283.211	283.211	283.211	283.211
10) Ammortamenti e svalutazioni	30.500	30.500	30.000	25.000	25.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e	-2.000	15.000	14.289	5.000	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.205.000	2.190.000	2.150.000	2.150.000	2.160.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.086.911,00	4.173.500,00	4.143.000,00	4.127.211,00	4.166.211,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	759.289	576.500	607.000	652.789	643.789
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	1500	1000	1000	500	2000
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500	1500	2000	2000	1000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.000,00	-500,00	-1.000,00	-1.500,00	1.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	5000	2000	3000	2211	3000
21) Oneri Straordinari	30.000	18.000	14.000	13.500	7.789
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-25.000,00	-16.000,00	-11.000,00	-11.289,00	-4.789,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)					
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	230.000	160.000	175.000	190.000	190.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	505.289	400.000	420.000	450.000	450.000



Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget economico pluriennale, si registreranno ricavi idonei a garantire una gestione equilibrata degli esercizi 2016-2018.

Per quanto sopra illustrato:

- si propone l'approvazione del budget annuale 2016 nonché del piano di rientro del deficit patrimoniale previo parere favorevole del Collegio dei Revisori;
- si invita a prendere atto degli allegati al budget annuale redatti ai sensi del D.M. 27/03/2013 di seguito rappresentati.

IL PRESIDENTE
dott.ssa Giuseppina FUSCO