

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2017

Il Budget annuale di previsione dell'anno 2017 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 contestualmente al presente budget .

-il Margine Operativo Lordo previsto di € 131.205, rispettando quanto previsto dall'art.4 del regolamento; (pareggio/valori positivi)<sup>1</sup> ed calcolato depurando dallo stesso i proventi ed oneri straordinari anche se ricompresi nel valore e nei costi della produzione.

-il totale delle previsioni assestate dei costi classificati nelle voci B6, B7,B8 risultano in linea con quanto previsto dall'art.5 del regolamento.<sup>2</sup>

-il totale della previsione assestate di spesa per prestazioni di servizi, di cui all'art.6 comma 1 del regolamento (consulenze, spese rappresentanza, trasferte, e formazione personale dipendente) è pari ad € 18.210<sup>3</sup> nei limiti della spesa previsti per l'anno 2017 che, ai sensi dell'art.6 comma del citato regolamento, non può essere superiore a € 21.558.

il totale della previsione assestate di spesa per manifestazioni sportive per € 58.700 è si oltre i limiti di spesa previsti di € 30.564, ma si evidenzia che la differenza risulta totalmente coperta da sponsorizzazioni (€ 58.700), da un risultato di affluenza di partecipanti, oltre le aspettative, alla 4 Targa Ac Bologna Memorial Giancarlo Sabatini tenutasi in data 18 e 19 giugno 2016, dai partecipanti al Raduno del GF. Prevista inoltre l'organizzazione della manifestazione Kart in piazza, con la partecipazione della società ACI SPORT spa che, con accordo firmato, che contribuisce finanziariamente all'evento.

-il valore nominale dei buoni pasto riconosciuti ai dipendenti non supera quello in essere nel 2013.

<sup>1</sup> Valore della produzione 1.556.870 (1.583.957- 27087 )-(costo della produzione 1.480.102-ammortamenti 27.350-4000)-1.448.752= 108.118

<sup>2</sup> Totale voci B6-B7-B8 2010 ridotto del 10% € 650.794 B6-b7-b8 2017 € 474.977 = differenza 117.688 rispetto art.5

<sup>3</sup> 2010-speciali incarichi 25712-legali 9960-rappresentanza 4821-missioni 2110-partecipazione corsi 514 totale 43117 (50% 21.558,50) 2017 consulente fiscale, del lavoro. rspp, barchielli – spese di rappresentanza –missioni -corsi- avv.montevecchi 18.210 (montevecchi accordo attività legale per soci/ente gratuito)



Automobile Club Bologna

-le spese relative al personale di cui all'art.7 riconducibili alle voci del conto economico B9) sono ridotte rispetto a quelle sostenute nella stessa voce nell'anno 2010 di € 150.005 risulta nei limiti di spesa previsti ed è pari ad € 85.845;

-ai fini della riduzione delle spese per compensi degli organi di indirizzo politico-amministrativo, l'indennità di carica spettante al Presidente dell'Automobile Club Bologna è ridotto del 10% di cui all'art.8

Per l'anno 2017, 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 2017 rispetto alle previsioni 2016 assestate alla data di presentazione del budget 2017, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2015;

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 2017;

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***



Automobile Club Bologna

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 2017 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzioni delle linee strategiche dell'Ente e dall'Automobile club d'Italia.

L'avanzo economico di esercizio previsto per l'anno 2017 è di €. € 60.155, per l'anno 2018 è di €. 50.055 e per il 2019 è di € 52.255.

### ***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 2016, l'Ente ha terminato il pagamento delle rate del piano di rientro nei confronti dell'Automobile Club Italia, nell'anno 2017 continuerà la politica di contenimento delle spese, nell'ottica di razionalizzazione e contenimento della spesa come da Regolamento, 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**




Automobile Club Bologna

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 2017 un avanzo economico presunto pari ad € 60.155, maggiore di € 15.300 rispetto al 2016 che si assesta alla data di presentazione del budget ad € 44.855.

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2015 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2016 (B)	Budget Esercizio 2017 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.003.856	1.168.215	1.111.200	-57.015
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	487.478	507.827	472.757	-35.070
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.491.334</b>	<b>1.676.042</b>	<b>1.583.957</b>	<b>-92.085</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.676	2.200	2.200	0
7) Spese per prestazioni di servizi	541.045	561.752	529.447	-32.305
8) Spese per godimento di beni di terzi	184.863	189.310	190.560	1.250
9) Costi del personale	89.996	86.700	85.845	-855
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.233	25.300	27.350	2.050
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.218	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	19.683	30.000	0	-30.000
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	538.553	689.250	644.700	-44.550
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.402.267</b>	<b>1.584.512</b>	<b>1.480.102</b>	<b>-104.410</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>89.067</b>	<b>91.530</b>	<b>103.855</b>	<b>12.325</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	40	600	600	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.441	3.700	2.000	-1.700
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-2.401</b>	<b>-3.100</b>	<b>-1.400</b>	<b>1.700</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	59	1.275	0	-1.275
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>-59</b>	<b>-1.275</b>	<b>0</b>	<b>1.275</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>86.607</b>	<b>87.155</b>	<b>102.455</b>	<b>15.300</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.618	42.300	42.300	0
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>50.989</b>	<b>44.855</b>	<b>60.155</b>	<b>15.300</b>

**A) Valore della produzione**

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2016 (B)	Budget Esercizio 2017(C)	Differenza (D) = (C - B)
Quote sociali	942.000	942.000	0
Proventi riscossione tasse	68.000	68.000	0
Proventi assistenza automobilistica	84.115	57.000	-27.115
Provvigioni attive	230.000	230.000	0
Proventi servizi turistici	2.000	1.000	-1.000
Proventi utilizzo canone marchio	137.700	139.100	1.400
Manifestazioni sportive	58.700	34.000	-24.700
Affitti di immobili	71.000	72.000	1.000
altri ricavi e proventi	8.300	4.000	-4.300
proventi per pubblicità	6.000	4.000	-2.000
rimborso spese per rinn.automatici	7.400	8.200	800
Arrotondamenti attivi	100	70	-30
risarcimento danni	1.750	0	-1.750
insussistenza del passivo	3.840	0	-3.840
concorsi e rimborsi diversi	2.400	1.500	-900
sopravvenienze dell'attivo	350	0	-350
proventi straordinari (ex E20 proventi straordinari)	52.387	27.087	-25.300
	1.676.042	1.587.957	-88.085

La voce **Quote sociali** non evidenzia variazioni rispetto al Budget assestato del 2016.

La voce **Proventi riscossione tasse** non evidenzia variazioni rispetto a Budget assestato del 2016. Si tratta di ricavi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche.

La voce **Proventi assistenza automobilistica** registra una diminuzione di € 27.115. L'Ente anche per il 2017 propone il servizio di invita revisione ai centri di revisione che già da anni hanno aderito alla nostra offerta. Nel corso del 2017 si prevede una remunerazione inferiore, sia per una valutazione prudenziale in caso di mancate adesioni al servizio da parte di centri di revisione. sia a seguito della crisi del mercato automobilistico per cui i destinatari del servizio risultano ridotti.

La voce **Provvigioni attive** prevede un importo di € 230.000 pari all'assestato del 2016. Nel corso dell'esercizio 2016, 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 2017, non solo di stabilizzare il portafoglio in essere ma di incrementarlo.

La voce **Proventi per servizi turistici** registra una diminuzione di € 1.000 rispetto al budget assestato del 2016 assestandosi in € 1.000. Si tratta di proventi per il servizio di rivendita di contrassegni per utilizzare le autostrade e superstrade svizzere e austriache, le viacard e di Carnet de Passages en Douane (CPD), documento doganale internazionale, obbligatorio in molti paesi del mondo, che permette l'importazione temporanea in franchigia doganale di veicoli privati e commerciali.

In data 31/12/2016 scade il contratto stipulato con le delegazioni dell'Automobile Club Bologna per l'utilizzo del marchio. A seguito delle richieste pervenute dalla rete dei delegati per il rinnovo Per l'esercizio 2016 l'Ente aveva concesso una riduzione pari al 10% del canone (Consiglio Direttivo 28/9/2016), mentre per il rinnovo contrattuale propone che il riconoscimento ad una riduzione fino ad un 20% al fine soprattutto di incentivare la produzione associativa sia rivolto non alla totalità delle delegazioni, ma solo alle più meritevoli.

La voce **Proventi canone marchio** registra una variazione rispetto al 2016, anno che registra la riduzione del 10% del canone, la proposta per la previsione per l'anno 2017 con la riduzione fino al 20% ad alcune delegazioni ed all'apertura della nuova delegazione di Anzola dell'Emilia pari ad 1.400.

La voce **Proventi per manifestazioni sportive** registra una diminuzione di € 24.700 rispetto al budget assestato del 2016.

L'anno 2016 ha visto l'Ente impegnato ad organizzare la gara di regolarità classica "4° trofeo AC Bologna" titolata per il campionato italiano, ottenendo consensi tra i partecipanti.

Nel corso del 2016 ha continuato la sua attività a sostegno della Sicurezza stradale anche tramite il concorso "STAI SOBRIO"- Prima le vite - alla seconda edizione rivolto a studenti delle scuole superiori di Bologna, mediante la realizzazione di un messaggio dissuasivo dall'abuso di alcol realizzato DAI giovani PER i giovani.

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 Lions Club Bologna San Luca, consisteva in viaggio studio ad Oxford dal 14/08 al 27/08/2015.

La diminuzione rispetto all'assestato 2016 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 2017 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 due raduni 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 Organizzazione eventi.



Automobile Club Bologna

La voce **Affitti di Immobili** registra una previsione di € 72.000 in aumento di € 1.000 rispetto al budget assestato del 2016.

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, riduzione che è stata prorogata poi sino al 31/12/2016

-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 Sara Assicurazioni Daniela Vigone

La voce **Altri ricavi e proventi** registra una diminuzione di € 4.300 rispetto al budget assestato del 2016.

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 2016.

La voce **Proventi per pubblicità** registra una diminuzione di € 2.000 rispetto al budget assestato del 2016.

L'anno 2016 vede come proventi per pubblicità € 6.000 da parte dell'istituto Cassa Risparmio di Ravenna quale contributo per la realizzazione di attività istituzionali.

Per l'anno 2017 essendo in scadenza al 31/12/2016 la convenzione con la Cassa Risparmio di Ravenna per la gestione del conto corrente, si è provveduto a predisporre nuova selezione che prevede la possibilità di mettere a disposizione un contributo annuale di € 8.000 per iniziative sia di carattere istituzionale che commerciale. Si propone di stanziare € 4.000 quali proventi per pubblicità ed € 4.000 per le manifestazioni sportive.

La voce **rimborso spese per rinnovi automatici** registra variazioni rispetto all'assestato 2016 pari ad € 800.

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** registra variazioni rispetto all'assestato 2016 per € 30 assestandosi a € 70



Automobile Club Bologna

La voce **risarcimenti danni** registra variazioni rispetto all'assestato 2016 per € 1.750. Trattandosi di voce non prevedibile.

La voce **concorsi e rimborsi diversi** registra variazioni rispetto all'assestato 2016 per € 900 (vendita cd chilometrici, rimborso per visure, per acquisto gadget dell'Ente ecc rimborso tari società in house) assestandosi ad € 1.500.

La voce **insussistenza del passivo** registra una variazione rispetto al 2016 per € 3.840 assestandosi a € 0

La voce **sopravvenienza dell'attivo** registra una variazione rispetto al 2016 per € 350 assestandosi a € 0

La voce **proventi straordinari** registra una variazione rispetto al 2016 per € 25.300 assestandosi a € 27.087. Nel 2016 si è provveduto alla cancellazione di residui attivi per € 25.300.

Nel 2017 si registra una previsione di € 27.087. Il principio contabile OIC 1stabilisce 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 alla contratto del leasing. Comprende altresì voce ricavi relativi ad esercizi precedenti si propongono € 500 quale previsione del l'esercizio 2017.

Ai sensi delle novità introdotte dal D.lgs .139/2015 che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE che ha comportato l'eliminazione dallo schema economico della sezione straordinaria.

Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari nelle voci di conto economico già nel budget 2016 sulla base della tipologia dell'evento che ha generato il costo o il ricavo, ed individuandone la corretta classificazione.

## **Costi della produzione**

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

La voce **costi per acquisti materie prime** non registra variazioni rispetto al budget assestato 2016 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 2016(B)	Budget economico 2017 (C )	Differenza (D) = (C - B)
compensi organi dell'ente	6.615	6.615	0
compensi collegio sindacale	5.522	5.522	0
provvigioni passive	132.810	138.000	5.190
consulenze legali e notarili	8.000	6.000	-2.000
consulenze amministrative - fiscali	8.000	8.000	0
altre consulenze	2.000	700	-1.300
collaborazioni coordinate e continuative	4.375	0	-4.375
organizzazione eventi	58.700	34.000	-24.700
pubblicità e attività promozionali	3.500	3.500	0
corsi di formazione	500	500	0
corsi educazione stradale	8.000	8.000	0
spese per i locali	9.000	8.000	-1.000
fornitura di acqua	500	600	100
fornitura energia elettrica	3.700	4.500	800
spese telefoniche rete fissa	3.800	2.500	-1.300
spese telefoniche rete mobile	550	700	150
servizi da convenzione	210.800	210.800	0
spese trasporti e traslochi	1.500	0	-1.500
missioni e trasferte	1.910	1.910	0
manutenzioni ordinarie	11.600	12.000	400
premi assicurazione	6.770	4.000	-2.770
polizze fidejussione	450	450	0
buoni pasto	1.200	1.200	0
servizi bancari	8.700	8.700	0
spese postali	500	500	0
bollatura -vidimazioni certificati	800	800	0
altre spese per la prestazione di servizi	61.950	61.950	0
<b>totale</b>	<b>561.752</b>	<b>529.447</b>	<b>-32.305</b>

Le voci *compensi organi dell'ente e collegio sindacale* non hanno subito variazioni rispetto al budget assestato 2016 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 aumento rispetto al 2016 pari ad € 5.190 assestandosi ad € 138.000. 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 diminuzione rispetto l'assestato 2016 pari ad € 2.000.

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



Automobile Club Bologna

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. Nel corso del 2016 è stata espletata la selezione per l'affidamento del servizio di consulenza legale in favore dei suoi associati, selezione che ha conferito l'incarico al professionista che si è offerto di fornire il servizio gratuitamente.

La voce **Consulenze amministrative e fiscali** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2016 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 diminuzione rispetto all'assestato 2016 di € 1.300 assestandosi in € 700. Nel corso del 2016 è stata espletata la selezione per l'affidamento del servizio di fornitura di consulenza sulla sicurezza e salute nei luoghi di lavoro di A.C. Bologna – affidamento incarico di RSPP (Responsabile Servizio Prevenzione e Protezione), selezione che ha comportato una riduzione della spesa.

La voce **Collaborazioni coordinate e continuative** registra una diminuzione di spesa con l'assestato 2016 pari ad € 4.375 assestandosi a € 0. Con delibera n.24 del 07/09/2016 in ottemperanza all'art.5 comma 9 del D.lgs 95/2012 e alla circ. DPF 6/2014 e 4/2015. Che vieta la possibilità di conferire contratti relativi ad incarichi, a meno che siano gratuiti e per un solo ed esclusivo anno a soggetti lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza.

La voce **Organizzazione eventi** registra una diminuzione della previsione di spesa rispetto all'assestato 2016 per € 24.700 assestandosi ad € 34.000. La voce comprende tutte le spese per l'organizzazioni di manifestazioni sportive e a natura commerciale. L'Edizione 2017 sarà sempre valida per il Campionato Italiano ACI Sport. La variazione, registra come per la voce *Proventi per manifestazioni sportive* la diminuzione per la organizzazione del Kart in piazza.

La voce **Pubblicità e attività promozionali** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2016 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 2016 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.



Automobile Club Bologna

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 diminuzione rispetto l'assestato 2016 per € 1.000. 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 una lieve diminuzione pari ad 250 da attribuire al consumo presunto dei nuovi locali che verranno utilizzati a partire dal 01 gennaio 2016 per riunioni per le attività dell'Ente, ed al nuovo sistema telefonico che dovrebbe consentire all'Ente un risparmio di consumi, assestandosi ad € 8.300

La voce **servizi da convenzione** per € 210.800 registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2016 per servizi prestati dalla società strumentale Ac BO Servizi Assicurativi srl, in house, come da disciplinare tecnico del contratto di servizio per l'anno 2017

La voce **missioni e trasferte** registrano una previsione di spesa in linea con l'assestato 2016 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 aumento con l'assestato 2016 per € 400 per contratti di manutenzione ordinaria, rientrano nello stanziamento i canoni del sito web ACI, per i software gestionali ed di archiviazione e protocollazione forniti da Aci Informatica

La voce **premi assicurazioni e fidejussioni** registrano una previsione di spesa in diminuzione con l'assestato 2016 per € 2.770. Tale differenza si registra in quanto nel 2016 si è provveduto a regolarizzare contabilmente il premio relativo alla polizza relativa al leasing immobiliare in scadenza al 15/02/2017. 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 2016 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 2016 per € 8.700. 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 2016 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 € 61.950 in linea con l'assestato 2016. 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 il servizio porta-valori, le spese per protocollo informatico. 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 2016(B)	Budget economico 2017 (C)	Differenza (D) = (C - B)
noleggi	1.750	3.000	1.250
leasing	46.060	46.060	0
fitti passivi e oneri accessori	140.000	141.500	1.500
<b>totale</b>	<b>187.810</b>	<b>190.560</b>	<b>2.750</b>

La voce **noleggi** registra una previsione di spesa in aumento con l'assestato 2016 per € 1.250. Si tratta di un copiatore e di un fax multifunzione in uso nei locali di Via Emilia Ponente 24 n/o e del nuovo contratto di noleggio per la fornitura del centralino

La voce **leasing** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2016 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 € 1.500 rispetto 2016 assestandosi ad € 141.500.

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



Automobile Club Bologna

-locali via 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 2016(B)	Budget economico 2017 (C )	Differenza (D) = (C - B)
stipendio personale ac bologna	24.500	25.500	1.000
trattamento accessorio	12.650	11.645	-1.005
stipendi personale in comando Aci-direttore	34.000	35.000	1.000
oneri sociali	10.000	10.700	700
trattamento di fine rapporto personale acbo	2.200	2.500	300
altri costi	3.350	500	-2.850
<b>totale</b>	<b>86.700</b>	<b>85.845</b>	<b>-855</b>

La voce Costi del personale presenta variazioni rispetto all'assestato 2016 in previsione del rinnovo contrattuale.

Nella voce altri costi si registra la previsione di spese per il contributo annuale ASDEP , mentre non risulta il compenso riconosciuto quale responsabile dell'attività di Agente Generale dell'Automobile Club Bologna da maggio 2016.

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

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2017	UNITA'
- Personale in servizio al 30.06.2016	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2016</b>	<b>1</b>
Cessazioni previsti nel 2017	0
Assunzioni previsti nel 2017	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2017</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 2016(B)	Budget economico 2017 (C)	Differenza (D) = (C - B)
ammortamenti	25.300	24.350	-950
svalutazioni	0	3.000	3.000
<b>totale</b>	<b>25.300</b>	<b>27.350</b>	<b>2.050</b>

La voce Ammortamenti e svalutazioni viene incrementata per € 2.050. Tale aumento rispetto al budget assestato 2016 è dato dall'applicazione dei coefficienti di ammortamento per l'acquisto di mobili e lavori per i nuovi locali e la svalutazione crediti verso clienti per € 3.000.

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

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2016(B)	Budget economico 2017 (C)	Differenza (D) = (C - B)
Rimanenze iniziali	3.000	3.000	0
rimanenze finali	-3.000	-3.000	0
<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La voce *Variazione rimanenze* non registra variazioni rispetto al budget 2016.

**B.14 Oneri diversi di gestione**

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2016(B)	Budget economico 2017 (C )	Differenza (D) = (C - B)
imposte e tasse deducibili	7.000	7.000	0
imposte e tasse indeducibili	15.000	14.000	-1.000
iva indetraibile e conguaglio pro-rata	12.000	12.000	0
conguaglio negativo iva relativo a spese promiscue	1.000	2.000	1.000
abbonamenti e pubblicazioni	2.750	800	-1.950
omaggi e articoli promozionali	10.000	3.000	-7.000
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	3.800	3.800	0
sopravvenienze passive straordinarie	4.400	0	-4.400
inussistenze dell'attivo straordinarie	1.400	0	-1.400
oneri straordinari	33.800	4.000	-29.800
<b>totale</b>	<b>689.250</b>	<b>644.700</b>	<b>-44.550</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 diminuzione rispetto al 2016 per € 1.950 assestandosi ad € 8000. Nel corso del 2016 hanno avuto luogo le elezioni del Consiglio Direttivo tale decremento è da attribuirsi alla minore spesa per pubblicazioni.

Alla voce **omaggi e articoli promozionali** € 3.000 per l'acquisto di articoli promozionali per l'anno 2017 e registra un decremento pari ad € 7.000.



Alla voce **spese di rappresentanza** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2016 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 diminuzione con l'assestato 2016 per € 29.800. Tale riduzione è da attribuirsi alla cancellazione di residui avvenuta nel corso dell'esercizio 2016. 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 2016. 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 2016 per € 3.800. 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"

Alla voce **sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie** registra una diminuzione per € 5.800. Si tratta di operazioni straordinarie dell'esercizio 2016 a seguito stralcio credito Autoscuola Minarelli per definizione accordo transattivo e ammanco di denaro in cassa per furto nei locali della sede. Per l'esercizio 2017 non si registra previsione di spesa.

### C) Proventi e oneri finanziari

#### Proventi finanziari

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2016(B)	Budget economico 2017 (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 2016 per € 100.

Si tratta di interessi attivi sui c/c accesi alla Cassa di Risparmio di Ravenna, risultano invece chiusi nel corso del 2016 i conti correnti Carige e Bancoposta.

Alla voce **altri proventi finanziari** registra una previsione di spesa in linea con l'assestato 2016 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 2016(B)	Budget economico 2017 (C )	Differenza (D) = (C - B)
interessi passivi su c/c	2.000	2.000	0
interessi passivi verso fornitori	1.700	0	-1.700
<b>totale</b>	<b>3.700</b>	<b>2.000</b>	<b>-1.700</b>

Alla voce **Interessi passivi su c/c bancari** si propongono € 2.000 per il probabile utilizzo della linea di credito. Il 31/12/2016 scade la convenzione con l'Istituto Cassa di Risparmio di Ravenna, è stata predisposta nuova selezione per il triennio 2017-2019 con la richiesta di una linea di credito per € 130.000=

Alla voce **Interessi passivi verso fornitori** registra una variazione di € 1.700 rispetto alla previsione assestata del 2016 per il pagamento degli interessi da riconoscere ad ACI Italia del piano di rientro del debito consolidato per 1.282.501,11 del 20/12/2003 giunto al termine.

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

DESCRIZIONE	Budget Economico assestato 2016(B)	Budget economico 2017 (C )	Differenza (D) = (C - B)
rivalutazioni	0	0	0
svalutazioni	1.275	0	-1.275
<b>totale</b>	<b>1.275</b>	<b>0</b>	<b>-1.275</b>

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



Automobile Club Bologna

La voce registra la variazione per €1.275, per la svalutazione della partecipazione nel corso del 2016 al Consorzio Regione Emilia Romagna che ha depositato il piano di riparto finale.

### Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono previste per l'esercizio 2017 pagamenti di imposte per IRES € 35.300 € 7.000 per IRAP in linea con l'assestato 2016.

### 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 migiorie su beni di terzi per i nuovi locali

AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI		Budget Esercizio 2017
<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>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>5000</b>

### BUDGET DI TESORERIA

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2017 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2016.



I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2017.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono alla somma algebrica fra gli proventi e oneri finanziari e all'incasso/pagamenti di partite di giro ed di entrate ed uscite in conto capitale.

L'Ente si avvale di un fido di cassa che si prevede di utilizzare fino ad un massimo di € 37.000, somma indicata tra le Entrate da gestione finanziaria, pertanto il saldo presunto al 31/12/2017 è relativo ad un conto corrente dedicato alla gestione del bollo sicuro.

 Automobile Club Bologna	BUDGET DI TESORERIA	Previsione iniziale 2017
<b>SALDO FINALE CONSOLIDATO DI TESORERIA AL 31/12/2016</b>		28.771
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		1.561.127
ENTRATE DA DISMISSIONI		
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		1.638.080
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2017</b>		<b>3.199.207</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		1.409.372
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		1.781.896
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2017</b>		<b>3.196.268</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>		<b>31.710</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 31/12/2016 si assesta come di seguito rappresentato:

BUDGET anno 2017		
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2016	-	96.644
+utile presunto previsto per l'esercizio 2017		60.155
<b>=Defici patrimoniale presunto al 31.12.2017</b>	<b>-</b>	<b>36.489</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 31.12.2017			-36.489
2018	50.055	- 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	13.566
2019	52.255	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	65.821
2020	50.350	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	116.171
2021	49.550	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	165.721

Il piano di risanamento del Patrimonio netto continuerà fino al raggiungimento di una consistenza pari al 15% delle attività iscritte nello stato patrimoniale al 31/12/2015, pari a €. 180.841, così come illustrato nella circolare DAF prot. n. 12469/15 del 15/12/2015 a firma del Direttore Generale. L'Ente conta di raggiungere tale risultato entro il triennio 2022-2024

### **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 2018.

Peraltra 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.



**Automobile Club Bologna**

## **AUTOMOBILE CLUB BOLOGNA**

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.

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 2017


Bologna li,

Il Presidente  
Automobile Club Bologna  
Federico Bendinelli

---



Automobile Club Bologna

 Automobile Club Bologna	Piano Pluriennale di risanamento quinquennio 2017-2021				
	2017	2018	2019	2020	2021
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.111.200	1.115.000	1.118.000	1.120.000	1.120.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti					
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi	472.757	457.987	460.387	458.000	459.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>1.583.957</b>	<b>1.572.987</b>	<b>1.578.387</b>	<b>1.578.000</b>	<b>1.579.000</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	2.000
7) Spese per prestazioni di servizi	525.837	523.972	524.172	525.000	526.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	190.560	194.310	197.310	198.000	199.000
9) Costi del personale	89.455	85.950	85.950	85.950	85.950
10) Ammortamenti e svalutazioni	27.350	27.800	27.800	27.800	27.800
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci					
12) Accantonamenti per rischi					
13) Altri accantonamenti					
14) Oneri diversi di gestione	644.700	645.000	645.000	645.000	645.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>1.480.102</b>	<b>1.479.232</b>	<b>1.482.432</b>	<b>1.483.950</b>	<b>1.485.750</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>103.855</b>	<b>93.755</b>	<b>95.955</b>	<b>94.050</b>	<b>93.250</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni					
16) Altri proventi finanziari	600	600	600	600	600
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
7)- bis Utili e perdite su cambi					
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-1.400</b>	<b>-1.400</b>	<b>-1.400</b>	<b>-1.400</b>	<b>-1.400</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni					
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>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>102.455</b>	<b>92.355</b>	<b>94.555</b>	<b>92.650</b>	<b>91.850</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	42.300	42.300	42.300	42.300	42.300
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>60.155</b>	<b>50.055</b>	<b>52.255</b>	<b>50.350</b>	<b>49.550</b>