



# **Automobile Club di Arezzo**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

***BUDGET ANNUALE***  
***Esercizio 2018***

## **CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET ANNUALE 2018**

Il budget economico dell'Automobile Club Arezzo per l'anno 2018, che evidenzia un utile previsto di € 17.400,00 determinato dopo le imposte sul reddito, è stato predisposto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'AC, deliberato dal Consiglio Direttivo in data 30/9/2009 e approvato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo - in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, e nel rispetto del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2017-2019, di cui all' art.2 comma 2bis D.L. 101/2013, approvato con delibera consiliare del 28/10/2016.

La redazione del budget è stata improntata a garantire l'equilibrio economico-finanziario attraverso una attenta analisi delle voci di spesa, l'ottimizzazione dei servizi e, ove possibile, incrementandone la qualità. È un budget che esprime una doverosa attenzione ai segnali che provengono dal più generale contesto esterno, ma vuole essere anche un documento organico attraverso il quale proseguire, ed anzi per alcuni aspetti incrementare, un percorso lineare e coerente di crescita nel presidio puntuale dei ruoli istituzionali e di rafforzamento dei servizi in tutti gli ambiti di intervento dell'Ente, come è esplicitato dal Piano Generale delle attività per l'anno 2018.

Le previsioni del 2018 si inseriscono in un contesto economico nazionale che presenta ancora aspetti non univoci riguardo ad una reale ripresa dell'economia e, in particolare, per il mercato dell'auto e dei servizi ad esso complementare.

A maggior ragione, risulta rafforzato, qualora possa essere ancora possibile, l'impegno per una impostazione estremamente rigorosa ed attenta della gestione, pur cercando di non penalizzare gli ambiti di potenziamento e di sviluppo dei servizi strettamente correlati al perseguimento dei fini istituzionali. Tale impostazione è incoraggiata dai risultati ottenuti nei primi nove mesi dell'anno con la previsione di chiudere il 2017 positivamente, grazie ad una dinamica organizzazione del lavoro che riesce ad ottimizzare tutte le risorse dell'ente e delle strutture societarie collegate, le società Aci Arezzo Promoservice per la gestione dei servizi commerciali e Arezzo Revisioni e Collaudi, centro tecnico per la revisione dei veicoli.

Si deve osservare che in questo periodo di criticità si è rivelata ancor più valida la scelta di avvalersi di una propria società per la gestione commerciale dei servizi che ha permesso di adeguarsi con grande reattività al contesto esterno.

Compatibilmente alla esigenza di razionalizzare i costi, non può venir meno una programmazione di una serie di iniziative e attività finalizzate al presidio dei settori di interesse della Federazione, dall'associazionismo allo sport automobilistico; dalla diffusione della cultura della legalità e del rispetto delle norme e delle persone sulla strada per favorire la crescita di più adeguati livelli di consapevolezza e di responsabilità nell'uso dei veicoli, alla valorizzazione della dimensione sociale ed etica della complessiva azione dell'Ente.

In questo senso si colloca il Piano Generale delle attività proposto dalla Direzione, finalizzato alla definizione degli obiettivi generali e dei programmi dell'attività dell'Automobile Club Arezzo per l'esercizio 2018.

## **1. IL BUDGET ANNUALE**

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti

- budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2018 rispetto alle previsioni 2017 assestate alla data di presentazione del budget 2018, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2016;
- budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2018.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- budget degli investimenti;
- budget di tesoreria;

- budget economico annuale riclassificato;
- budget economico pluriennale;
- prospetto delle previsioni di spesa articolato per missioni e programmi;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

## **2. IL BUDGET ECONOMICO – AII.1)**

Il budget economico è redatto in forma scalare, conformemente all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità, e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile.

Le previsioni dei ricavi e dei costi, formulate secondo il principio della competenza economica, sono state calcolate sia sulla base dei fatti gestionali che interverranno nel prossimo esercizio che da una attenta valutazione dei proventi e spese conseguiti a tutto lo scorso mese di agosto.

La classificazione delle voci ha tenuto conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione.

### **2.1 Dati di sintesi**

Si indica di seguito una sintesi dei risultati economici e finanziari previsti:

- differenza tra valore e costi della produzione	€	21.900,00
- risultato prima delle imposte	€	30.400,00
- imposte sul reddito dell'esercizio	€	13.000,00
- risultato economico di esercizio	€	17.400,00
- saldo presunto di tesoreria al 31/12/2017	€	109.000,00

Il Budget economico presenta inoltre un risultato M.O.L. di € 32.000,00 così costituito:

1) Valore della produzione	<b>IMPORTO</b>	934.100,00
2) di cui proventi straordinari		0,00
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>		<b>934.100,00</b>
4) Costi della produzione		912.200,00
5) di cui oneri straordinari		0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)		<b>-10.100,00</b>
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>		<b>902.100,00</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>		<b>32.000,00</b>

La tabella che segue mette a confronto le previsioni del 2018, le risultanze del conto consuntivo dell'esercizio 2016 e le previsioni economiche del 2017, assestate alla data odierna, ed evidenzia le differenze in valore assoluto rispetto a queste ultime.

<b>BUDGET ECONOMICO GENERALE</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Budget economico assestato 2017</b>	<b>Budget economico 2018</b>	<b>Differenze</b>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	559.624,00	974.000,00	934.100,00	<b>-39.900,00</b>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	457.410,00	949.800,00	912.200,00	<b>-37.600,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI</b>	<b>102.214,00</b>	<b>24.200,00</b>	<b>21.900,00</b>	<b>-2.300,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	20.185,00	17.500,00	8.500,00	<b>-9.000,00</b>
RETTIFICHE VAL. ATTIVITA'-PASSIVITA' FINANZ.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>122.399,00</b>	<b>41.700,00</b>	<b>30.400,00</b>	<b>-11.300,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	<b>-5.049,00</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>
<b>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>117.350,00</b>	<b>29.700,00</b>	<b>17.400,00</b>	<b>-12.300,00</b>

Si analizzano di seguito le principali variazioni intervenute fra i dati del consuntivo 2016 e quelli del Budget 2018 motivate sia dai fatti amministrativi accaduti nella gestione corrente che di quelli che si prevede avverranno nel prossimo anno.

### **Valore della produzione**

La differenza in aumento di 374,5 mila euro è dovuta a:

- diversa impostazione dei proventi per quote sociali registrati nel 2016 al netto delle aliquote Aci e previsti nel 2018 al lordo (+ 309 mila euro);
- previsione di 2 mila euro per proventi pubblicità;
- maggiori ricavi per proventi esazione tasse auto (+ 9,3 mila euro), calcolati in base alle contabilizzazioni del 2017;

- decremento dei proventi diversi rilevanti ai fini Iva di 2 mila euro;
- canone marchio delegazioni (+ 17,6 mila euro) calcolato secondo i contratti in essere con le delegazioni e con la società controllata;
- provvigioni attive Sara (+ 10,6), affitti di immobili (+ 1,9 mila euro) e concorsi e rimborsi diversi istituzionali (+3 mila euro) previsti sulla base di quanto registrato nel 2017;
- rimborsi commerciali (+ 23 mila euro) correlati alle maggiori spese previste per manifestazioni sportive.

### ***Costi della produzione***

L'incremento di 454,8 mila euro si riferisce a:

- costi per materie di consumo (+ 2 mila euro) per materiale di consumo, cancelleria e acquisto carburanti;
- spese per prestazione di servizi (+ 153.454 mila euro) relativi ai maggiori costi per prestazione di servizi commerciali (27,3 mila euro), spese per manifestazioni sportive (+ 28,5), altre spese per servizi promiscui (+ 85 mila euro), spese per i locali promiscui (+5,6). Al riguardo si precisa che i costi previsti tengono conto dei movimenti registrati nel 2017 ma, principalmente, dei fatti amministrativi che interverranno nel prossimo esercizio economico per effetto delle nuove convenzioni con la società collegata e per il rinnovo del servizio di pulizia locali. L'incremento della previsione per spese manifestazioni sportive è correlata alla entrata prevista di cui sopra;
- spese per godimento di beni di terzi (+ 4,8 mila euro) legato agli affitti passivi commerciali e promiscui ed ai noleggi diversi;
- salari e stipendi (- 3 mila euro) per l'azzeramento delle spese per il personale comandato Aci;
- oneri diversi di gestione (+293,7 mila euro) dovuti alla contabilizzazione delle aliquote Aci (+288 mila euro) e a modesti incrementi spalmati sui diversi capitoli di spesa.

## **3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO**

### **Valore della produzione**

Descrizione della voce	Budget Economico assestato 2017	Budget Economico esercizio 2018	Differenza	%
<b>RICAVI VENDITE E PRESTAZIONE SERVIZI</b>				
QUOTE SOCIALI	515.000,00	525.000,00	10.000,00	1,94%
PROVENTI PER PUBBLICITA'	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
PROVENTI PER ESAZIONE TASSE AUTO	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00%
PROVENTI DIVERSI	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE RICAVI PER VENDITE E SERVIZI</b>	<b>554.000,00</b>	<b>564.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1,81%</b>
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>				
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	181.000,00	131.000,00	-50.000,00	-27,62%
PROVVIGIONI ATTIVE	182.000,00	182.000,00	0,00	0,00%
ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	100,00	100,00	100,00%
AFFITTI DI IMMOBILI	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>420.000,00</b>	<b>370.100,00</b>	<b>-49.900,00</b>	<b>-11,88%</b>

### **3.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi**

Come si evince dalla tabella precedente, dove viene rappresentata la composizione dei ricavi previsti comparata con le previsioni assestate del 2017 e con evidenza degli scostamenti, i ricavi delle vendite presentano un unico incremento di dieci mila euro relativo ai proventi per quote sociali, che sono state calcolate in base al numero delle associazioni che si prevede di effettuare nel 2018, per l'aliquota media calcolata al 31 agosto del corrente anno.

### **3.2 Ricavi e proventi diversi**

La voce mostra un decremento netto di 50 mila euro, dovuta ai minori ricavi per canone marchio delegazioni in quanto nel 2017 l'A.C. aveva usufruito di un compenso erogato dalla società collegata.

### **3.3 Costi della produzione**

I costi della produzione mostrano complessivamente un modesto decremento netto di € 37.600,00 pari al 3,90%.

Anche per la previsione di tutti i costi si è tenuto conto delle movimentazioni 2017 e di quanto si prevede accadrà nel 2018.

Viene di seguito indicata una tabella nella quale lo stanziamento dei costi viene confrontato con le previsioni assestate del 2017.

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget Economico assestato 2017</b>	<b>Budget Economico esercizio 2018</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie, ecc.	13.500,00	12.000,00	-1.500,00	-11,11%
Costi per prestazione di servizi	493.400,00	494.900,00	1.500,00	0,30%
Costi per godimento di beni di terzi	75.000,00	70.000,00	-5.000,00	-6,67%
Costi del personale	11.000,00	1.000,00	-10.000,00	-90,91%
Ammortamenti e svalutazioni	10.100,00	10.100,00	0,00	0,00%
Variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00%
Accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Oneri diversi di gestione	346.800,00	324.200,00	-22.600,00	-6,52%
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>949.800,00</b>	<b>912.200,00</b>	<b>-37.600,00</b>	<b>-3,96%</b>

### **3.2.1 Costi per materie, prime, sussidiarie, di consumo**

Il decremento è dovuto alla minore previsione di spesa per materiale di consumo

### **3.2.2 Costi per prestazione di servizi**

La modestissima, minore previsione si riferisce ad un incremento di spese per i locali promiscui di 5 mila euro, in quanto nel prossimo esercizio si dovrà provvedere alla stipula di un nuovo contratto con la società che si occupa della pulizia, e a decrementi per premi di assicurazione, spese legali e notarili, manutenzione delle immobilizzazioni materiali e vidimazioni.

### **3.2.3 Spese per il godimento di beni di terzi**

Decremento della previsione di mille euro per le spese per i noleggi diversi promiscui e di 4 mila euro gli affitti e oneri accessori promiscui in quanto nel corrente esercizio sono state sostenute spese straordinarie.

### **3.2.4 Spese per il personale**

Nella tabella che segue viene specificata la composizione dei costi per il personale, dalla quale si evince che nessuna previsione di spesa è stata effettuata ad eccezione degli oneri sociali sul compenso erogato al Presidente dell'Ente.

<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Budget Economico assestato 2017</b>	<b>Budget Economico esercizio 2018</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
Stipendi ed altri assegni fissi	0,00	0,00	0,00	0,00%
Oneri sociali	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
Accantonamento al fondo T.F.R.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri costi	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Si indica di seguito la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2017, quale risulta dall'applicazione dell'art. 2, comma 1, DL 95/2012 (comunicazione del 3/10/2012 prot. 32369/P).

<b>Area di inquadramento e posizione economica</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
C	1		1
B	2		2

### 3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni

Si indicano, nella tabella sotto indicata, gli importi previsti:

<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>IMPORTI</b>
<b>Beni immateriali</b>	
- Software	500,00
<b>Totale beni immateriali</b>	<b>500,00</b>
<b>Beni materiali</b>	
- Immobili	5.600,00
- Impianti e attrezzature	500,00
- Altri beni materiali	1.500,00
<b>Totale beni materiali</b>	<b>7.600,00</b>
<b>Totale generale quote di ammortamento</b>	<b>8.100,00</b>

Sono stati inoltre preventivati due mila euro per la svalutazione dei crediti in attivo circolante.

### 3.2.6 Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione hanno subito complessivamente un decremento netto di 22,6 mila euro dovuto alla minore previsione di 18 mila euro per aliquote a favore Aci a seguito della rimodulazione al rialzo delle aliquote spettanti agli Automobile Club, 2 mila per

abbonamenti e pubblicazioni, 1,6 mila agli oneri promiscui di gestione e mille euro per imposte e tasse deducibili.

### **3.3 Proventi ed oneri finanziari**

La minore previsione di 9 mila euro è dovuta al decremento previsto in entrata per dividendi da partecipazioni in altre imprese collegate (- 5 mila) e per rendimento fondo gestione patrimoniale (- 5 mila) e in uscita per minori interessi passivi.

Al riguardo si precisa che le previsioni in entrata sono state cautelativamente previste in maniera riduttiva.

### **3.4 Imposte sul reddito di esercizio.**

Tale categoria mostra una previsione di 5 mila euro per Ires, mille euro per Ires anticipata e 7 mila euro per Irap.

## **4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI – AII.2)**

Per il prossimo esercizio sono stati previsti investimenti e dismissioni, come si evince dalla tabella di seguito rappresentata.

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>Budget economico assestato 2016</b>	<b>Budget economico Esercizio 2017</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
<b>IMMATERIALE</b>				
Software	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri costi pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>MATERIALE</b>				
Terreni e fabbricati	650.000,00	650.000,00	0,00	0,00%
Impianti	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00%
Altri beni materiali	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALE</b>	<b>700.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>FINANZIARIE</b>				
Investimenti				
Dismissioni	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

Nel 2017 si prevedono di realizzare investimenti netti di 500 mila euro e più precisamente:

- **Investimenti in immobilizzazioni materiali** per € 700.000, di cui € 400.000 per l'acquisto del residuo 50% della sede sociale, ristrutturazione della stessa per 250 mila euro e acquisto di impianti, attrezzature, mobili, arredi per 50 mila euro;
- **Immobilizzazioni finanziarie:** prevista una dismissione dal fondo di gestione patrimoniale per 200 mila euro.

## 5. IL BUDGET DI TESORERIA – AII.3)

Tale budget contiene la previsione dei flussi finanziari che l'A.C. prevede di incassare e di pagare nell'esercizio 2018.

Vengono quindi indicati i flussi finanziari previsti a fronte delle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria.

<b>BUDGET DI TESORERIA 2018</b>	
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2017</b>	95.000,00
<b>B. Gestione economica</b>	<b>30.000,00</b>
Entrate	880.000,00
Uscite	850.000,00
<b>C. Gestione Patrimoniale</b>	<b>-500.000,00</b>
Entrate	200.000,00
Uscite	700.000,00
<b>D. Gestione finanziaria</b>	<b>484.000,00</b>
Entrate	630.000,00
Uscite	146.000,00
<b>E. Avanzo di tesoreria</b>	<b>14.000,00</b>
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2018</b>	<b>109.000,00</b>

Il saldo finale di tesoreria presunto al 31/12/2018 in € 109.000 risulta costituito dalla somma algebrica fra il saldo presunto alla fine del corrente esercizio di € 95.000 e l'avanzo di tesoreria di € 14.000 generato dalla dinamica finanziaria prevista.

In particolare tale avanzo è determinato dai flussi finanziari connessi:

- alla **gestione economica** che genererà liquidità per € 30.000;
- alla **gestione patrimoniale** che assorbirà liquidità per € 500.000 in stretta correlazione agli investimenti netti programmati;
- alla **gestione finanziaria** che genererà liquidità per € 484.000 per effetto congiunto dell'assunzione di un mutuo, della riscossione di crediti diversi, del pagamento di debiti diversi, delle rate nei confronti di Aci per il debito consolidato e delle movimentazioni di partite patrimoniali classificate tra le partite di giro nel previgente sistema contabile.

Si comunica che lo scrivente A.C. non riscuote direttamente le tasse automobilistiche.

## **6. IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE**

La previsione per i prossimi tre esercizi prevede sia per il 2019 che per il 2020 modesti incrementi percentuali nei ricavi e nei costi, così da passare ad una differenza fra valore e costi della produzione come segue: da € 21.900,00 del 2018 a € 25.400,00 per il 2019 e 2020.

I proventi ed oneri finanziari non presentano modifiche rispetto alle previsioni del 2018.

## **7. PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA ARTICOLATO PER ATTIVITA' MISSIONI E PROGRAMMI**

### **7.1 Prospetto previsioni di spesa articolato per attività**

MISSIONI	PROGRAMMI	COD.	MISSIONI	ATTIVITA'	B6) Acq. prodotti finiti e merci	B7) Spese prestazioni di servizi	B8) Spese godimento di beni di	B9) Costi del personale	B10) Amm. e svalutazioni	B12) Acc.ti rischi ed	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
(RGS)	(RGS)	COFOG	FEDERAZ.ACI	AC								
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Svil. e sicurezza della mobilità stradale	4,5	Raff.to ruolo e att.tà isti.li	Mobilità e sic.zza stradale	2.450,00	86.100,00	6.800,00	100,00	3.000,00	0,00	6.000,00	<b>104.450,00</b>
			Svil. Att.tà ass.va	Att.tà associativa	4.000,00	100.700,00	10.000,00	200,00	3.000,00	0,00	298.000,00	<b>415.900,00</b>
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4,5	Cons.to servizi delegati	Tasse auto.che	850,00	37.500,00	24.000,00	200,00	1.500,00	0,00	10.000,00	<b>74.050,00</b>
			Raff.Funz. Delegaz. AC	Sviluppo e potenz. Servizi gest.	3.500,00	180.000,00	23.200,00	200,00	1.500,00	0,00	6.000,00	<b>214.400,00</b>
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Att.tà ricreative e sport	8,1	Raff.to ruolo e att.tà isti.le	Att.tà sportiva	300,00	39.000,00	2.000,00	100,00	500,00	0,00	1.200,00	<b>43.100,00</b>
		8,2	Raff.to ruolo e att.tà isti.le	Att.tà sportiva	500,00	26.000,00	2.500,00	100,00	100,00	0,00	700,00	<b>29.900,00</b>
031 - TURISMO	001 - Svil. e compet.tà del turismo	4,7	Raff.to ruolo e att.tà isti.le	Turismo e rel.ni inter.li	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	<b>800,00</b>
032 - SERV. IST.LI. E GEN.LI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari gen.li per le PPAA di competenza	1,5	Ottimizz.ne organizzativa	Struttura	400,00	25.600,00	1.500,00	100,00	500,00	0,00	1.500,00	<b>29.600,00</b>
<b>Totali</b>					<b>12.000,00</b>	<b>494.900,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>324.200,00</b>	<b>912.200,00</b>

## 7.2 Prospetto previsioni di spesa articolato per programmi

Progetti AC	Missioni federazione ACI	Area strategica	Costi della produzione				
			B.6 Acquisto merce e prodotti	B.7 Servizi	B.10 Ammortamenti	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
	Sviluppo att.tà ass.va		4.000,00	100.700,00	3.000,00	298.000,00	<b>405.700,00</b>
	Raff.to ruolo e att.tà isti.li		3.250,00	151.100,00	3.600,00	8.700,00	<b>166.650,00</b>
	Cons.to servizi del.ti		4.350,00	217.500,00	3.000,00	16.000,00	<b>240.850,00</b>
	Ott.ne organ.va		400,00	25.600,00	500,00	1.500,00	<b>28.000,00</b>
			<b>12.000,00</b>	<b>494.900,00</b>	<b>10.100,00</b>	<b>324.200,00</b>	<b>841.200,00</b>

## 8. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

<b>Missioni federazione ACI</b>	<b>Progetti AC</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Target previsto Anno2018</b>
Sviluppo att.tà ass.va			
Raff.to ruolo e att.tà ist.li	"Chilometro Green"	Svil. e sicurezza della mobilità stradale	Premiazione nr.01 Istituto superiore con miglior progetto di 1 KM ciclabile
Raff.to ruolo e att.tà ist.li	"La strada dei bambini felici"	Servizi Att.tà Istituzionale	Giudizio: "Buono" Partecipanti: "80"
Cons.to servizi del.ti			
Ott.ne organ.va			

Tutto quanto sopra premesso, Vi propongo l'approvazione del budget annuale per l'esercizio 2018.

**IL PRESIDENTE**

(Bernardo Mennini)