



Automobile Club Belluno

AUTOMOBILE CLUB BELLUNO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2017

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato dal C.D. in carica, nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2015 e ad assestare il Budget Economico del 2016.

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO | |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 419.300,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 399.100,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 20.200,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | -4.200,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 16.000,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 16.000,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 0,00 |

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.



Automobile Club Belluno

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione. Tenuto conto delle criticità attuali nel rapporto tra Automobile Club Belluno e attuale concessionario per l'organizzazione della gara Coppa d'Oro delle Dolomiti, pur non ancora formalizzate dall'Ente con l'esercizio della clausola di risoluzione espressa per inadempimento, si è indicato nella redazione del presente budget, in coerenza con il principio della prudenza contabile, un importo sensibilmente inferiore rispetto a quello previsto dal vigente contratto, e cioè € 75.000,00 anziché € 140.000.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--------------------------------------|---------------------|
| RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI | € 100,00 |
| QUOTE SOCIALI | € 124.000,00 |
| PROVENTI UFFICIO AA | € 24.000,00 |
| PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE | € 75.000,00 |
| PROVENTI PER PUBBLICITA' | € 5.000,00 |
| PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE | € 35.000,00 |
| TOTALE | € 263.100,00 |

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara Assicurazioni e proventi per canone marchio delle delegazioni.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-----------------------------|---------------------|
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 12.000,00 |
| AFFITTI DI IMMOBILI | € 35.000,00 |
| SUBAFFITTI DI IMMOBILI | € 8.000,00 |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI | € 8.000,00 |
| PROVVIGIONI ATTIVE | € 92.000,00 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | € 1.200,00 |
| TOTALE | € 156.200,00 |

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|-------------------|
| CANCELLERIA | € 1.000,00 |
| MATERIALE DI CONSUMO | € 2.200,00 |
| TOTALE | € 3.200,00 |

7) Spese per prestazioni di servizi.



Automobile Club Belluno

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--|---------------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | € 6.000,00 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | € 4.500,00 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | € 7.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | € 10.000,00 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI | € 6.000,00 |
| PRESTAZIONI MEDICHE | € 500,00 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | € 1.500,00 |
| CORSI DI FORMAZIONE | € 500,00 |
| CORSI EDUCAZIONE STRADALE | € 2.500,00 |
| SPESE PER I LOCALI | € 5.000,00 |
| FORNITURA ACQUA | € 1.500,00 |
| FORNITURA GAS | € 4.000,00 |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | € 3.000,00 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | € 3.000,00 |
| SERVIZI INFORMATICI | € 10.000,00 |
| SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI | € 2.000,00 |
| SPESE TRASPORTI | € 500,00 |
| MISSIONI E TRASFERTE | € 2.000,00 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT. | € 2.000,00 |
| PREMI ASSICURAZIONE | € 8.500,00 |
| BUONI PASTO | € 1.500,00 |
| SERVIZI BANCARI | € 2.000,00 |
| SPESE POSTALI | € 1.000,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | € 1.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERIVZI | € 15.000,00 |
| COMPENSI INPS LAVORO ACCESSORIO | € 1.000,00 |
| TOTALE | € 101.500,00 |

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------------|
| NOLEGGI | € 2.000,00 |
| FITTI PASSIVI | € 39.500,00 |
| TOTALE | € 41.500,00 |

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio non risultando formalmente all'Ente la volontà di dimissioni per la maturazione dei requisiti di pensionamento di unità dipendenti.



Automobile Club Belluno

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|---------------------------------|---------------------|
| STIPENDI | € 56.100,00 |
| TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE | € 26.000,00 |
| SALARI E STIPENDI | € 26.000,00 |
| ONERI SOCIALI | € 21.600,00 |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO | € 7.000,00 |
| ALTRI COSTI | € 500,00 |
| COSTO LAVORO ACCESSORIO | € 4.000,00 |
| ONERI SOCIALI LAVORO ACCESSORIO | € 1.100,00 |
| TOTALE | € 142.300,00 |

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--|-------------------|
| AMMORTAMENTO UTILIZZO OPERE INGEGNO | € 500,00 |
| AMMORTAMENTO IMMOBILI | € 1.000,00 |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | € 500,00 |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI | € 500,00 |
| AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE ED ELET | € 400,00 |
| TOTALE | € 2.900,00 |

14) Oneri diversi di gestione.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|-----------------------------------|---------------------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | € 3.000,00 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | € 3.000,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA | € 9.500,00 |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PROMISCUA | € 1.200,00 |
| ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI | € 2.500,00 |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI | € 3.000,00 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | € 2.000,00 |
| ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE | € 15.000,00 |
| ALIQUOTE SOCIALI | € 68.500,00 |
| TOTALE | € 107.700,00 |

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|--|-----------------|
| DIVIDENDI PARTECIPAZ. DA IMPRESE COLLEGATE | € 500,00 |
| TOTALE | € 500,00 |

17) Interessi e altri oneri finanziari.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|----------------------------------|-------------------|
| INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI | € 4.500,00 |
| INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO | € 200,00 |
| TOTALE | € 4.700,00 |



Automobile Club Belluno

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

| DESCRIZIONE SOTTOCONTO | IMPORTO |
|------------------------|--------------------|
| I.R.E.S. | € 8.000,00 |
| I.R.A.P. | € 8.000,00 |
| TOTALE | € 16.000,00 |

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI | |
|--|------------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 2.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 13.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 15.000,00 |

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio. Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

| BUDGET DI TESORERIA | |
|---|------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 | 65.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017 | 2.855.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017 | 2.890.000,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 | 30.000,00 |

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2015.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con Delibera Presidenziale n. 3 del



Automobile Club Belluno

23/12/2013 ratificata nel Consiglio Direttivo del 17/04/2014. Le previsioni economiche per l'esercizio 2017 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

Si sottolinea, come peraltro già rilevato sopra in sede di determinazione del canone 2017 derivante dall'organizzazione della gara Coppa d'oro delle Dolomiti, che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2017.

Le linee operative dell'Automobile Club Belluno, nel 2017, saranno quelle indicate da ACI in sede di pianificazione dell'attività degli AA.CC. che verranno sottoposte all'approvazione del Consiglio Direttivo nella seduta del 31 p.v.

Se ne evidenzia di seguito la denominazione: Progetto "Giovani talenti per lo sport", Progetto "I love sport", Progetto "Piattaforma Amministrazione trasparente", Progetto "CRM - Piattaforma di gestione informativa della rete"; Attività "Supporto nella gestione delle attività e delle iniziative di implementazione del Club ACI Storico"; Attività "Gestione e sviluppo delle iniziative ACI Ready2go" e l'attività "Educazione stradale". La concretizzazione di tali linee operative avverrà, come noto, con l'assegnazione degli obiettivi al Direttore, che costituiscono altresì gli obiettivi di performance dell'Ente. Il fatto che l'Ente non approvi Progetti locali, come già avvenuto in passato, non esclude che essi possano essere adottati dal C.D. realizzati dalla Struttura dell'ente.

Primo obiettivo dell'intera azione dell'Ente nel 2017, con i Progetti e le attività sopra elencate, eventualmente integrate, continuerà ad essere l'**incremento della compagine associativa**. Dunque si incentiveranno eventi con questa specifica finalità, sia di carattere sportivo (ad es. autoraduni) che di carattere più propriamente associativo (ad es. ACI Neve che farà da *pendant* invernale all'appuntamento estivo di ACI Golf). Si svolgeranno azioni di implementazione della presenza dell'ACI nel mondo dell'automobilismo storico, per acquisire soci e, qualora venissero apportate le necessarie modifiche normative, di cui è già promotore lo stesso ACI, per rilasciare certificazioni di storicità. Si continuerà a perseguire, raffinandolo, il programma di comunicazione con i soci attraverso mail e social network, strumento essenziale per enfatizzare adeguatamente il senso "sociale" del Sodalizio. Si incrementerà l'orario di apertura degli sportelli al sabato mattina nelle forme consentite dalla Legge e sarà pienamente operativa una nuova delegazione che riporterà il marchio e i servizi dell'Ente nell'agordino.

Secondo obiettivo sarà quello di confermare e per quanto possibile **migliorare l'immagine dell'Ente agli occhi dell'opinione pubblica, dei soci e delle istituzioni**. Tale miglioramento dovrà evidenziarsi anzitutto sotto il profilo sociale, in coerenza con le finalità del programma "ACI per il sociale": l'Ente, quindi, proseguirà le brillanti campagne di sensibilizzazione in materia di educazione e sicurezza stradale e di attenzione alle problematiche della mobilità, particolarmente critiche per le Persone diversamente abili; inoltre cercherà di implementare la positiva esperienza di Ready2Go, estendendo ad altri possibili settori la collaborazione con l'Autoscuola già convenzionata o allargando l'attuale convenzione ad altre autoscuole in provincia.



Automobile Club Belluno

Fondamentale per il successo sarà il continuo aggiornamento e implementazione del sito istituzionale dell'Ente il cui numero di visite già rappresenta un segno della qualità e utilità di tale strumento.

Terzo obiettivo sarà quello di una **piena valorizzazione del mondo sportivo**, ricordando che ACI, di cui AC Belluno è parte integrante, è anche Federazione riconosciuta dal CONI. Oltre ai Corsi di prima licenza e ai corsi per Commissari, sarà ancora organizzato il Campionato Sociale, momento culminante dell'attenzione dell'Ente verso il mondo sportivo che, oltre al valore competitivo, presenta anche risvolti di grande interesse turistico, quindi di grande immagine per ACI e Automobile Club Belluno. Sempre con riferimento al mondo sportivo non va dimenticato che l'Ente ha registrato nel corso dell'anno il marchio storico "Scuderia 3 Cime Belluno" che potrà essere un valido strumento di aggregazione e di organizzazione del mondo sportivo bellunese, anche in considerazione della possibilità (al momento ipotetica) che l'Ente torni ad organizzare direttamente la Coppa d'Oro delle Dolomiti.

Quarto obiettivo è quello di **avviare un'azione di riorganizzazione delle attività dell'Ente**, in cui si inquadra l'individuazione della sede dell'Ente, che non necessariamente implicherebbe il trasferimento dall'attuale, e la costituzione di un soggetto, eventualmente in consorzio con altri AA.CC., che consenta un'operatività degli uffici più estesa e vicina alle esigenze del mercato. Tale azione di riorganizzazione delle attività è tanto più urgente giacché il personale dipendente (esclusivamente di diritto pubblico) si avvia al raggiungimento dei requisiti di pensionamento.

L'espletamento delle attività di cui sopra avrà inevitabili ripercussioni positive sulle entrate dell'Automobile Club Belluno che nel settore dell'*automotive* deve essere leader per professionalità e affidabilità. Ciò vale per l'attività di soccorso stradale dove ACI già gode di tale posizione, ma anche per le attività più burocratiche (ad es. esazione bollo, rinnovo patente e più in generale di assistenza automobilistica o anche assicurativa). Ogni attività "ben fatta" significa credibilità del proprio marchio e dunque incremento delle entrate.

Conclusivamente, si ribadisce che al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse per i programmi sopra esposti sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite. Con l'unica possibile eccezione del canone della Coppa d'Oro delle Dolomiti, che potrebbe subire una contrazione, nel corso del 2017 si prevede negli altri ambiti di attività del Sodalizio una sostanziale tenuta delle entrate, che costituiscono le risorse economiche che alimentano e finanziano i fondamentali servizi istituzionali. In definitiva, realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2017 equilibrata.

| PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016 AUTOMOBILE CLUB BELLUNO | | | |
|--|-------------------|-----------------|---------------|
| Personale di ruolo | | | |
| Area inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti | Posti vacanti |
| AREA B | 1 | 0 | 1 |
| AREA C | 3 | 2 | 1 |
| TOTALE | 4 | 2 | 2 |

Tab. 4



Automobile Club Belluno

Si chiede l'approvazione del Budget 2016 costituito dalla Relazione del Presidente (al budget 2017), dalla Relazione del piano di rientro dal deficit patrimoniale (con allegati la tabella riassuntiva e il budget economico pluriennale), Budget economico 2017, Budget Investimenti 2017, Budget tesoreria 2017, Pianta Organica al 30.06.2016, Budget economico annuale riclassificato, Budget economico pluriennale 2017-2018-2019, Piano degli obiettivi per attività, Piano degli obiettivi per progetti e Piano degli obiettivi per indicatori.

Belluno, 28 ottobre 2016

IL PRESIDENTE
F.TO LUCIO DE MORI



Automobile Club Belluno

RELAZIONE

AL PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

QUINQUENNIO 2017-2021

Egregi Consiglieri,

il Piano di rientro del deficit patrimoniale per il quinquennio 2017/2021 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2016 da cui si desume l'effettivo deficit patrimoniale dell'Ente.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi; mi preme solo sottolineare che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente.

La presente relazione sarà composta di due sezioni, la prima di **carattere descrittivo**, in cui verranno precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda avrà **carattere analitico**, in cui si dettaglieranno gli interventi del primo quinquennio riportando i dati che si prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul deficit patrimoniale, sarà quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evincerà in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale.

Sezione descrittiva

Il Deficit patrimoniale presunto dell'AC Belluno al 31-12-2016 ammonta ad € 708.118. Il piano di risanamento che l'AC Belluno ritiene di poter realisticamente porre in essere, prevede un riassorbimento del deficit patrimoniale nel giro di 30 anni.

Di seguito vengono illustrate le politiche di sviluppo che si intendono perseguire nel prossimo quinquennio 2017-2021:

1) Alienazione della Sede. L'Automobile Club Belluno proporrà ad ACI l'acquisto di quota parte dell'immobile attualmente in comproprietà dei due Enti. Allo stato è prematuro prospettare l'ubicazione futura degli uffici dell'Ente. In linea teorica ACI Belluno potrebbe trasferire i propri uffici in zona più periferica o anche rimanere nell'attuale sede, di cui il Sodalizio potrebbe vendere ad ACI la quota del 50% del P1, acquisendo la quota integrale dei locali al PT (negozi). L'eventuale conguaglio a favore dell'AC Belluno andrebbe a scomputo dell'esposizione debitoria nei confronti di ACI.



Automobile Club Belluno

2) Riorganizzazione delle attività e degli uffici. Pur se allo stato nulla risulta sul piano formale, a breve un dipendente di diritto pubblico potrebbe presentare le dimissioni per la maturazione dei requisiti di pensione per anzianità. Dovendo dotarsi di nuovo personale, l'Ente si dovrà avvalere di personale di diritto privato, meglio adatto alle esigenze e agli orari di mercato cui ACI Belluno è principalmente rivolto. Sotto questo profilo, considerate anche le limitazioni normative in materia di nuove società partecipate da Enti pubblici, potrà essere rivalutata l'ipotesi, già proposta in passato da ACI, di costituire un Consorzio tra AA.CC.

3) Incremento della compagine sociale. L'incremento della compagine associativa prevede lo sviluppo di tutta una serie di iniziative che migliorino l'appeal della tessera ACI presso il pubblico.

Si può ragionevolmente pensare di incrementare la compagine associativa e migliorare la profittabilità dell'attività istituzionale mediante le seguenti iniziative: iniziative finalizzate all'incremento dello spirito associativo con ambienti (es. biblioteca) o eventi "dedicati" ai soci (ACI Golf ed ACI Neve), sviluppo di iniziative rivolte sia ai singoli utenti che ad accordi di co-marketing in concerto con associazioni presenti sul territorio, costituzione di nuova delegazione, organizzazione di capillari programmi di comunicazione (sito e social network), In questo quadro si innesta anche, da un lato l'impegno costante a favore del mondo automobilistico sportivo che già costituisce circa un quarto dell'intera compagine associativa, oltre che presentare punti di forza in termini di richiamo turistico e d'immagine del territorio; dall'altro lo sviluppo associazionismo storico, in cui l'Automobile Club Belluno, titolare del marchio "Coppa d'oro delle Dolomiti" non può esimersi dall'assumere un ruolo primario nel settore. Né va dimenticata, oltre che la dimensione culturale di tale settore, la possibilità che ACI diventi ente certificatore della storicità delle auto con conseguenti incassi dei relativi diritti.

4) Incremento delle attività assicurative. ACI Belluno valuterà ogni strada che porti un incremento dei corrispettivi di SARA Assicurazioni, sfruttando le reciproche sinergie positive che si avrebbero solo nel caso (attualmente riscontrabile) di contiguità dei locali ACI Belluno-SARA nella città capoluogo. ACI Belluno, comunque, al predetto fine di incremento, si riserva di proporre ad ACI e alla Compagnia, se del caso, anche la gestione diretta dell'Agenzia di Belluno, sempre in locali attigui a quelli dell'Ente.

Nello sviluppo del piano di risanamento del deficit patrimoniale l'Ente si atterrà ad una rigorosa e corretta gestione economico-finanziaria dell'Ente, nel rispetto della vigente normativa e delle indicazioni che perverranno dall'Ente Federante, che costituisce il creditore più esposto dell'Automobile Club Belluno. Non escludo che nel proseguo, in presenza di una solida riorganizzazione dell'Ente, ottenuta anche con la collaborazione di ACI, si possa pervenire con quest'ultimo ad un accordo, formalmente sottoscritto, che preveda in modo complessivo ed organico, oltre che vincolante, termini e modalità in cui detto rientro debba avvenire.

Osservazioni



Automobile Club Belluno

Vengono confermati gli obiettivi del 2017 cui l'azione dell'Ente si atterrà, già descritti nella relazione al Budget Annuale, che di seguito vengono riformulati:

- Incremento della compagine offrendo servizi efficienti e d'interesse per i Soci, enfatizzandone lo spirito associativo;
- Impegno nello sviluppo della "parte" sportiva della compagine sociale e della "parte" storica dell'automobilismo sia in quanto eredità culturale che in quanto fonte di entrata economica;
- Riorganizzazione delle attività e degli uffici in previsione di prossimi pensionamenti, nell'esigenza di creare una struttura più *market-friendly*;
- Proseguimento delle campagne di educazione stradale e in genere dell'impegno dell'Ente nel "sociale";
- Incremento delle attività di assistenza automobilistica e assicurativa;
- miglioramento dell'immagine dell'Ente con programmi di comunicazione e informazione dedicati ai soci.

Sezione analitica

Sulla base delle politiche di sviluppo sopra espone, alla luce anche degli obiettivi di cui al budget in discussione (2017), si può ipotizzare lo sviluppo dei risultati economici che l'Ente potrà conseguire nei prossimi esercizi. La **sezione analitica (allegato 1)**, che espone tale sviluppo, si focalizza sui primi 5 anni del piano di rientro. Si prevede per il 2017 un risultato in pareggio, e un mantenimento dei risultati positivi nei successivi 4 esercizi oggetto di questa sezione. Evidentemente i risultati esposti non basano su evenienze eccezionali, quale può essere l'alienazione della quota di proprietà della sede, o ipotesi di attività allo stato del tutto ipotetiche, quali l'attività di certificazione della storicità delle auto o lo svolgimento diretto dell'attività assicurativa. L'evoluzione dei risultati si fonda su attività "ordinarie", che sono quelle normalmente svolte da un Automobile Club. Con riferimento specifico all'attività assicurativa, il prospetto di sviluppo si fonda più precisamente e (almeno al momento) più concretamente sull'auspicata ipotesi che gli Uffici dell'Ente e dell'Agenzia di SARA Assicurazione di Belluno siano contigui con la conseguente reciproca sinergia positiva.

Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del collegio, nonché il parere favorevole dei Collegio dei revisori. La presente relazione si compone di n. 3 fogli e 1 allegato.

Belluno, 28 ottobre 2016

IL PRESIDENTE
F.TO LUCIO DE MORI



Automobile Club Belluno

| Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale | |
|--|------------|
| Budget anno 2017 | |
| Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016 | 708.118,00 |
| + Utile assestato previsto per l'esercizio 2017 | 0,00 |
| = Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2017 | 708.118,00 |

| Anni successivi | | |
|-----------------|----------------|---|
| Anni | Utile previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico |
| 2018 | 30.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza |
| | | Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali |
| | | incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA |
| 2019 | 30.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza |
| | | Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali |
| | | incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA |
| 2020 | 32.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza |
| | | Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali |
| | | incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA |
| 2021 | 32.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza |
| | | Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali |
| | | incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA |

| Anni | Utile previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico | Deficit Patrimoniale residuo |
|------|----------------|--|------------------------------|
| 2018 | 30.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA | 678.118,00 |
| 2019 | 30.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA | 648.118,00 |
| 2020 | 32.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA | 616.118,00 |
| 2021 | 32.000,00 | Riorganizzazione delle attività con incremento entrate da Ufficio assistenza Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie A.C. Belluno-SARA | 584.118,00 |



Automobile Club Belluno

| BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 263.100,00 | 272.000,00 | 276.000,00 | 281.000,00 | 285.000,00 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 156.200,00 | 162.000,00 | 168.000,00 | 173.000,00 | 178.500,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 419.300,00 | 434.000,00 | 444.000,00 | 454.000,00 | 463.500,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 3.200,00 | 3.000,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 4.000,00 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 101.500,00 | 105.000,00 | 108.000,00 | 112.000,00 | 115.000,00 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 41.500,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 43.000,00 | 43.500,00 |
| 9) Costi del personale | 142.300,00 | 120.000,00 | 122.000,00 | 123.000,00 | 125.000,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 2.900,00 | 2.500,00 | 1.500,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e di merci | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13) Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 107.700,00 | 110.000,00 | 115.000,00 | 118.000,00 | 121.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 399.100,00 | 382.500,00 | 392.000,00 | 400.500,00 | 409.500,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 20.200,00 | 51.500,00 | 52.000,00 | 53.500,00 | 54.000,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 4.700,00 | 4.500,00 | 4.500,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | -4.200,00 | -4.500,00 | -4.500,00 | -4.000,00 | -4.000,00 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19) Svalutazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 20) Proventi Straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21) Oneri Straordinari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 16.000,00 | 47.000,00 | 47.500,00 | 49.500,00 | 50.000,00 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 16.000,00 | 17.000,00 | 17.500,00 | 17.500,00 | 18.000,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |