



AUTOMOBILE CLUB FORLÌ - CESENA

AUTOMOBILE CLUB FORLÌ'

AUTOMOBILE CLUB FORLÌ' - CESENA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BUDGET ANNUALE 2017



Indice

PREMESSA	1
ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.....	2
ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	2
ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI	2
ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	2
LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO	3
CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA	3
BUDGET ECONOMICO.....	3
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	5
COSTI DELLA PRODUZIONE	5
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE	8
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI.....	11
BUDGET DI TESORERIA	11
CONCLUSIONI FINALI	12



PREMESSA

Il presente budget viene predisposto in conformità al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AC, deliberato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 29/9/2009 e approvato, in data 14/06/2010, 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.

Tale nuovo regolamento prevede l'adozione di un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, allo scopo di fornire il quadro complessivo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità, in luogo del sistema di contabilità finanziaria adottato fino all'esercizio 2010.

Pertanto, anche per l'anno 2017, in luogo del bilancio di previsione, viene predisposto il budget annuale, composto dai documenti contabili richiamati al successivo paragrafo 1.

In applicazione dell'art. 2, comma 2 bis D.L. 101/2013 convertito dalla Legge 125/2013, l'Ente ha adottato, contestualmente la provvedimento di rimodulazione al budget 2016, il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2017-2019 e ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal suddetto Regolamento.

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:

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 2016;

Si vuole evidenziare che la Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 ha indicato i criteri e le modalità di predisposizione del 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 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

1. Il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del suddetto Decreto Ministeriale;
2. Il 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, Automobile club di Forlì, non prevede particolari progetti autonomi se non lo svolgimento delle attività istituzionali.

ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2017-2019; la prima annualità coincide con budget 2017

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club Forlì per l'anno 2017 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per le annualità 2017-2019 sono state effettuate tenendo conto di un incremento molto contenuto sia del valore della produzione che del costo della produzione.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2017 pari a €. 15.376 ,passa euro 19517 nel 2018 e a euro 21.626 nel 2019.

ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. n. 9296/13 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 2016, ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni 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 per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- 2) Piano degli obiettivi per progetti
- 3) Piano degli obiettivi per indicatori, così 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)

Nei prospetti che seguono vengono illustrati in maniera sintetica i progetti di rilevanza nazionale cui l'Automobile Club Forlì darà adesione, nel contempo si precisa che non sono previsti per il 2017 progetti in ambito locale.



LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

Nell'anno 2017 si continuerà nella politica di riduzione delle spese, per razionalizzare la stessa nell'ottica dello spending review (legge 135/2012) e del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

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

S'illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.

BUDGET ECONOMICO


Il budget economico contiene le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica e rispetta il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità; è redatto in forma scalare e la classificazione delle voci tiene conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione.

Il Budget economico dell'A.C. Forlì – Cesena per l'anno 2017 evidenzia un utile di esercizio di € 15.376, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per € 5.500. Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è pari a € 19.426; in linea con quanto previsto dal piano di riassorbimento approvato contestualmente al 1° provvedimento di rimodulazione del Budget 2016 ed entro i parametri stabiliti da Aci italia con circolare prot. n. 12469 del 15/12/2015

Il risultato positivo della gestione finanziaria pari a € 1.450.

Di seguito è riportato il prospetto di sintesi nel quale le previsioni di budget economico 2017 sono comparate con le previsioni economiche assestate del 2016.



		BUDGET ECONOMICO	Budget assestato 2016	Budget 2017	Differenza
AUTOMOBILE CLUB FORLÌ- CESENA					
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			965.400	966.400	1.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0	0	0
5) Altri ricavi e proventi			253.550	254.550	1.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)			1.218.950	1.220.950	2.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			720	720	0
7) Spese per prestazioni di servizi			612.374	611.374	-1.000
8) Spese per godimento di beni di terzi			65.950	65.950	0
9) Costi del personale			68.000	71.000	3.000
10) Ammortamenti e svalutazioni			43.500	43.500	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			0	0	0
12) Accantonamenti per rischi			0	0	0
13) Altri accantonamenti			0	0	0
14) Oneri diversi di gestione			409.980	408.980	-1.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)			1.200.524	1.201.524	1.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)			18.426	19.426	1.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni			1.850	1.850	0
16) Altri proventi finanziari			100	100	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:			500	500	0
17)- bis Utili e perdite su cambi			0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)			1.450	1.450	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni			0	0	0
19) Svalutazioni			0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)			0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)			19.876	20.876	1.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			5.000	5.500	500
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO			14.876	15.376	500

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il Valore della produzione, pari ad € 1.220.950

Di seguito si analizza la composizione della voce A1 "ricavi delle vendite e delle prestazioni" e A5 "Altri ricavi e Proventi" che formano il "valore della produzione".

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a € 966.400.

- Altri ricavi e proventi

Ammontano complessivamente a € 254.550.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2016 (B)	Budget Esercizio 2017 (C)	Differenza (D) = (C - B)
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	965.400	966.400	1.000
Altri ricavi e Proventi	253.550	254.550	1.000

Come già espresso nelle considerazioni generali, la previsione in entrata per l'esercizio 2017 è rimasta pressoché invariata rispetto al 2016 a seguito di una politica volta al consolidamento ed incremento dei servizi dell'Ente.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I Costi della produzione, pari ad € 1.201.524 hanno subito un decremento, rispetto al 2016, di € 1.000 derivante dalla somma algebrica degli scostamenti fra le Spese per la prestazione di Servizi, costi del personale e gli oneri diversi di gestione .

COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget Economico Assestato 2016 (B)	Budget Esercizio 2017 (C)	Differenza (D) = (C - B)
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie	720,00	720,00	0,00
Costi per prestazioni di servizi	612.374,00	619.604,00	7.230,00
Costi per godimento di beni di terzi	65.950,00	66.550,00	600,00
Costi del personale	67.500,00	66.500,00	-1.000,00
Ammortamenti e svalutazioni	43.500,00	43.500,00	0,00
Variazioni delle rimanenze			
Accantonamento per rischi	500,00	500,00	0,00
Oneri diversi di gestione	410.700,00	401.700,00	- 9.000,00

**Costi per acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:**

Sono pari a € 720,00 e non hanno subito variazioni rispetto al 2016.

Spese per la prestazione di Servizi:

Sono pari a € 619.604,00 e hanno subito variazioni rispetto al 2016 per € 7.230,00.

Nonostante l'Ente abbia proceduto ad attuare il risparmio previsto dal Regolamento di contenimento e razionalizzazione delle spese approvato da questo A.C. si è reso necessario procedere ad una rivisitazione dei conti per l'adozione, durante il 2017, di una politica di rilancio dei servizi tramite comunicazioni mirate all'esposizione dettagliata dei servizi offerti a tutta la clientela che accede per motivi diversi ai nostri uffici.

Spese per godimento di beni di Terzi:

Sono pari a € 65.950 invariati rispetto al 2016

Costi del personale

I costi del personale sono pari ad € 71.000

COSTI DEL PERSONALE	Budget Economico Assestato 2016 (B)	Budget Esercizio 2017 (C)	Differenza (D) = (C - B)
Stipendi e altri assegni fissi	46.000	48.550	2.550
Oneri sociali	8.500	9.450	950
Accantonamento al Fondo Quiescenza e TFR	4.000	4.000	
Altri costi del personale	9.500	9.000	-500
TOTALE	68.000	71.000	3.000

L'incremento di €. 3.000 rispetto al 2016 è dovuto al previsto rinnovo contrattuale del Comparto Enti Pubblici non Economici per il triennio 2016-2018.

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
Stima personale in servizio al 31.12.2016	1
Cessazioni previsti nel 2017	0
Assunzioni previsti nel 2017	0
Stima personale in servizio al 31.12.2017	0
TOTALE	1

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2016 prevede n. 14 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0,70	0,00	0,70
AREA B	0,00	0,00	0,00
AREA C	1,00	1,00	0,00
TOTALE	1,70	1,00	0,70

Concorre alla stima del personale in servizio, non in termini di unità, bensì come costi, l'importo erogato dall'Ente al il Direttore, in qualità di Responsabile di struttura, quale persona comandata e distaccata presso questo A.C. dalla sede Centrale ACI.

Nessun dipendente dell'A.C. Forlì – Cesena risulta distaccato presso altre Amministrazioni.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti per l'anno 2017 ammontano a € 43.500,00 e risultano così suddivisi:

AMMORTAMENTI	IMPORTI
Beni Materiali	
- macchine elettroniche	1.000
- mobili	1.000
- attrezzature	41.500
TOTALE AMMORTAMENTI	43.500,00

**Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 401.700,00 e si sono ridotti per € 9.000,00 a seguito del ridimensionamento del conto "Imposte e Tasse indeducibili".

Proventi ed oneri finanziari

La somma algebrica fra i Proventi ed oneri finanziari ammonta a € 1.000,00. La loro **composizione è la seguente:**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Budget Economico o Assestato 2016 (B)	Budget Esercizio 2017 (C)	Differenza (D) = (C - B)
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni (dividendi)	1.850	1.850	
Altri proventi finanziari	100	100,00	
Totale Proventi Finanziari	1.950	1.950	
ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi su c/c bancari	500,00	500,00	
Totale Oneri Finanziari	500,00	500,00	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.450	1.450	

I ricavi e gli oneri finanziari sono invariati rispetto al 2016.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE

Sono previsti, per l'esercizio 2017, pagamenti d' imposte per € 5.500 tutte relative all'IRAP. Non sono previste imposte per IRES poiché l'Ente ha delle perdite fiscali relative agli anni precedenti che compenseranno, almeno per i prossimi due esercizi, gli utili che l'Ente spera di realizzare per giungere, in tempi ragionevoli, al totale riassorbimento del deficit patrimoniale.



A tale proposito si conferma il piano di risanamento approvato dal CD contestualmente al 1° provvedimento di rimodulazione.

Qui di seguito si espone il budget economico pluriennale per il periodo 2017/2022

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2017-2022 All. al budget 2017						
	Budget 2017 previsione	Budget 2018 previsione	Budget 2019 previsione	Budget 2020 previsione	Budget 2021 previsione	Budget 2022 previsione
 AUTOMOBILE CLUB FORLÌ- CESENA						
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	966.400	967.400	967.900	968.900	969.900	970.900
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	254.550	255.050	255.550	256.050	256.550	257.050
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.220.950	1.222.450	1.223.450	1.224.950	1.226.450	1.227.950
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	720	720	720	720	720	720
7) Spese per prestazioni di servizi	611.374	610.374	609.874	609.374	609.374	609.374
8) Spese per godimento di beni di terzi	65.950	65.950	65.950	65.950	65.950	65.950
9) Costi del personale	71.000	71.000	71.500	71.500	71.500	71.500
10) Ammortamenti e svalutazioni	43.500	42.359	41.000	8.400	3.400	3.400
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	408.980	407.980	406.980	405.980	404.980	403.980
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.201.524	1.198.383	1.196.024	1.161.924	1.155.924	1.154.924
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.426	24.067	27.426	63.026	70.526	73.026
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
16) Altri proventi finanziari	100	100	100	100	100	100
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500	500	500	500	500	500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450	1.450
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE E PASSIVITA' (18-19)	0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	20.876	25.517	28.876	64.476	71.976	74.476
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.500	6.000	7.250	17.250	18.500	19.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.376	19.517	21.626	47.226	53.476	55.476

Conseguentemente al risultato economico previsto al 31/12/2017 il deficit patrimoniale si ridimensiona come di seguito rappresentato:



BUDGET anno 2017	
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2016	-57.519,00
+utile presunto previsto per l'esercizio 2017	15.376,00
=Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2017	-42.143,00

Il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale formulato prevede di riassorbire totalmente entro il triennio 2017-2019 il deficit patrimoniale e, per il triennio successivo, di riportare la consistenza del patrimonio netto a livelli considerati ottimali, ovvero pari al 15% delle attività iscritte nello stato patrimoniale al 31/12/2015. Come da tabella esplicativa sotto indicata:

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2016			-56.519
2017	15.376	Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi.	-41.143
2018	19.517	Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi.	-21.626
2019	21.626	Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi.	0
2020	47.226	Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi.	47.226
2021	53.476	Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi.	100.702
2022	55.476	Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi.	156.178

Si precisa che il piano di riassorbimento rispetta i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dettati dalla Circolare di Aci Italia protocollo n. 12469/15 del 15/12/2015 a firma del Direttore Centrale della DAF.

In particolare per quanto attiene l'equilibrio Patrimoniale questo Ente, si colloca nella fascia degli AA.CC. che hanno un deficit patrimoniale superiore a €. 50.001 ma inferiore a €. 150.000 e per questo ha come obiettivo di diminuire il proprio deficit per il triennio 2016/2018 del 50% pari a €. 35.698 contro quello previsto dal piano di riassorbimento che è pari a €. 49.769 (incluso 2016). Nel triennio successivo l'Ente si è fissato l'obbiettivo di riportare a livelli ottimali il proprio Patrimonio Netto, ovvero oltre il 15% del totale delle attività iscritte nello stato Patrimoniale al 31/12/2015 (€. 835.853) pari a €. 125.378 contro quelli previsto dal piano di €. 156.178

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

Gli investimenti ammontano a € 7.000 riguardanti l'acquisto di immobilizzazioni materiali, soprattutto destinate agli impianti di distribuzione carburanti siti in Forlì e Cesena che costantemente necessitano di ammodernamenti ed adeguamenti normativi.

		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI	Budget 2017
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	Software - <i>investimenti</i>		
	Software - <i>dismissioni</i>		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	Immobili - <i>investimenti</i>		
	Immobili - <i>dismissioni</i>		
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	7.000	
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			7.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>		
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>		
	Titoli - <i>investimenti</i>		
	Titoli - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			7.000

BUDGET DI TESORERIA

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

		BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2017
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016			194.659
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA			
	ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		1.151.000
	ENTRATE DA DISMISSIONI		
	ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		5.561.950
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2017			6.712.950
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA			
	USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		1.199.300
	USCITE DA INVESTIMENTI		7.000
	USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		5.551.383
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2017			6.757.683
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017			149.926



AUTOMOBILE CLUB FORLÌ- CESENA

AUTOMOBILE CLUB FORLÌ'

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 i proventi da dividendi da partecipazioni e interessi attivi su depositi bancari e postali e interessi passivi e all'incasso e pagamento di partite di giro ed in conto capitale.

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 già prodotto i suoi effetti nel presente budget 2017, laddove lo stesso evidenzia un risultato positivo, il cui impianto, se mantenuto negli esercizi futuri, permetterà il risanamento dell'Ente.

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.

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.

Non meno importante sarà dedicarsi ad attività di formazione della rete di vendita con il supporto di personale qualificato in tema di marketing e tecniche di vendita per consentire l'acquisizione di strumenti adeguati al fine di sviluppare e perseguire gli obiettivi prefissati.

Ci si propone a gestire l'imminente annualità 2017 e a fronteggiare le sfide che si presenteranno, confortati dall'impegno dei collaboratori interni ed esterni dell'ente.

Con tali proponimenti 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.

Forlì, 28/10/2016

IL PRESIDENTE

F.to G. Focacci