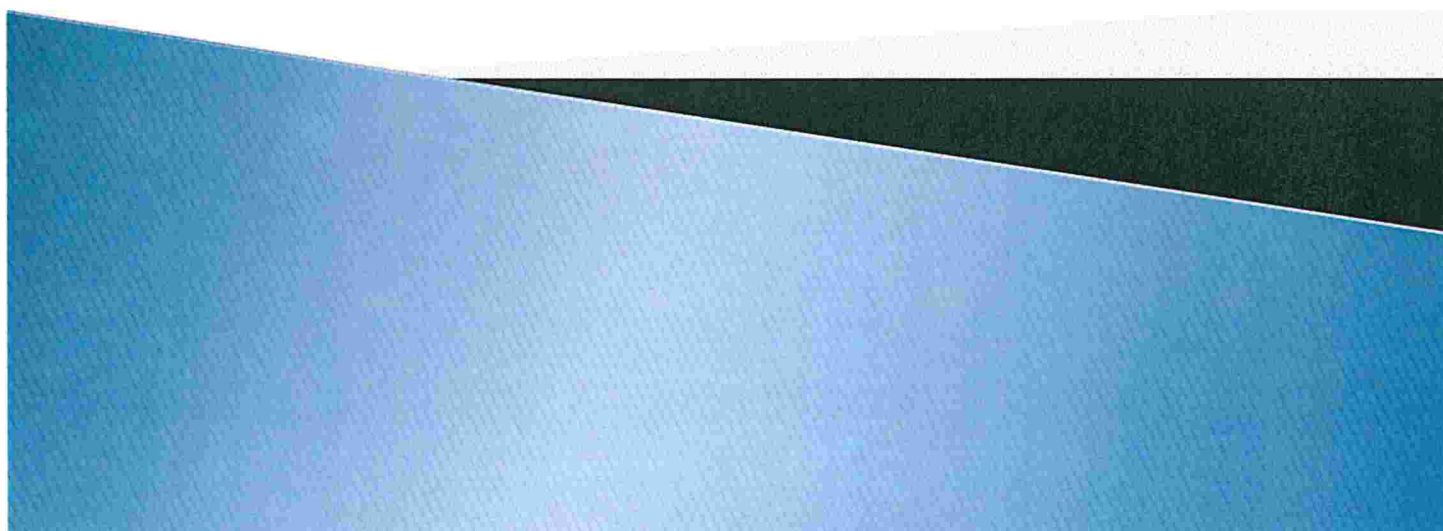




Automobile Club Padova

BUDGET 2016

RELAZIONE DEL PRESIDENTE





AUTOMOBILE CLUB PADOVA

PARTE I

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2016

Egredi Consiglieri,

Il budget dell'Automobile Club Padova per l'esercizio 2016 che mi appresto ad illustrare si basa su un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale e ricomprende le risultanze della gestione amministrativa formulate in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente

Come previsto dal Regolamento di Contabilità, approvato da con nota 9367P-270.4.6. del 24/06/2010 dalla Pres.za del Consiglio dei Ministri – Dip.to Sviluppo e Competitività Turismo in concerto con il MEF, il budget è composto dal budget economico e dal budget degli investimenti/dismissioni. Ne costituiscono allegati, il budget di tesoreria, la relazione del Presidente e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti. Per fini comparativi il budget 2016 allegato e commentato nella presente relazione viene confrontato con il consuntivo 2014 in relazione al Budget Economico del 2015.

Va detto subito che il bilancio per il futuro esercizio si giova del risultato dell'azione di governo ed amministrativa che era stato previsto con l'adozione del bilancio per l'esercizio 2015 e degli esercizi precedenti. Grazie a ciò il percorso di costruzione del budget per l'anno 2016 è stato meno problematico visto il raggiungimento dell'equilibrio economico degli ultimi esercizi. Tuttavia si è cercato di conciliare le risorse disponibili con le necessità di svolgere degli interventi alla sede dell'Ente e soddisfare il fabbisogno di personale.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.090.425,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	947.553,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	142.872,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	11.700,00
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)	154.572,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	61.679,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	92.893,00

Tab.1

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

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 le voci più consistenti sono date dalle quote sociali e dai proventi per riscossione tasse di circolazione. Si rileva che nel complesso i ricavi delle vendite e delle prestazioni incrementano rispetto al dato di bilancio di esercizio al 31/12/2014 per effetto della previsione di un incremento delle entrate da fonte associativa, ancorché individuate in decremento rispetto al dato previsionale 2015.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	€ 491.025,00
RICAVI VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO E MINUT.	€ 935,00
PROVENTI SERVIZI TURISTICI	€ 500,00
PROVENTI DIVERSI DA ACI	€ 1.870,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 20.000,00
PROVENTI EDUCAZIONE STRADALE	€ 3.000,00
TOTALE	€ 517.330,00

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo le entrate più consistenti derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni e dai proventi per canone marchio delle delegazioni. Si rileva che nel complesso i ricavi delle vendite e delle prestazioni incrementano rispetto al dato di bilancio di esercizio al 31/12/2014 per effetto delle previsioni di maggiori entrate derivanti dalla Sara in forza del ripristino del contributo straordinario soppresso nell'esercizio 2015 ed in ragione dell'incremento della royalty per l'utilizzo del marchio e della previsione di entrate per la gestione dell'immobile di proprietà dell'ACI.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AFFITTI IMMOBILE	€ 20.000,00
PROVENTI GESTIONE IMMOBILE	€ 10.000,00
PROVVIGIONI SARA	€ 345.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 56.095,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	€ 121.500,00
CESSIONE AUTO IN USO	€ 4.000,00
PROVENTI PUBBLICITA'	€ 16.000,00
TOTALE	€ 572.595,00

Nel complesso le Entrate previste incrementano rispetto al bilancio d'esercizio 2014 per Euro 195.581 riducendosi rispetto alla previsione del corrente esercizio di Euro 15.470,00.

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. Si rileva che nel complesso i costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci incrementano rispetto al dato di bilancio di esercizio al 31/12/2014 per effetto delle previsioni di maggiori spese per cancelleria e per carburanti, risultando comunque in decremento per Euro 7.200,00 rispetto al corrispondente dato della previsione per l'esercizio 2015.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA E STAMPATI	€ 3.100,00
CARBURANTI	€ 4.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000,00
TOTALE	€ 8.600,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

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. Nel complesso l'ammontare di tali spese è stato previsto in incremento sia rispetto al dato risultante nel bilancio di esercizio 2014 che nel budget 2015 a causa maggiori costi derivanti dallo svolgimento delle elezioni per il rinnovo delle cariche sociali dell'Ente e per lo svolgimento delle procedure di concorso per l'assunzione di una unità, oltre che per le spese di facchinaggio derivanti dal trasloco di alcuni uffici e per compensi agli Organi sociali.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
EDUCAZIONE STRADALE	€ 3.000,00
RIMBORSI VARI	€ 3.000,00
ATTIVITA' ASSICURATIVA	€ 59.000,00
ACQUA	€ 5.500,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 14.600,00
SPESE TELEFONICHE	€ 7.500,00
RISCALDAMENTO/CONDIZIONATORI	€ 29.000,00
SERVIZIO CASSA E COMMISSIONI BANCARIE	€ 1.000,00
ASSICURAZIONI	€ 15.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 13.500,00
PUBBLICITA'	€ 3.000,00
ACQUISIZIONE SOCI	€ 65.000,00
TRASPORTI E FACCHINAGGI	€ 5.000,00
SERVIZI CONTABILI, PAGHE, ECC.	€ 10.000,00
ONORARI COMPENSI SPECIALI INCARICHI	€ 5.000,00
SPESE LEGALI E NOTARILI	€ 10.000,00
PULIZIA LOCALI	€ 16.000,00
VIGILANZA	€ 2.125,00
SPESE PER SERVIZI DIVERSI	€ 12.633,00
PRESIDENTE CONSIGLIO DIRETTIVO REVISORI	€ 14.500,00
MISSIONI	€ 1.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.367,00
COMMISSIONI E COMITATI	€ 1.000,00
TOTALE	€ 297.725,00

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva la cui previsione di spesa è incrementata per effetto della rivalutazione istat dei canoni e per l'acquisizione in locazione dell'immobile destinato ai nuovi uffici dell'Agenzia capo della Sara Assicurazioni di Padova Nord

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 1.000,00
FITTI PASSIVI	€ 170.000,00
TOTALE	€ 171.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio. Nel complesso l'ammontare di tali spese è stato previsto in incremento sia rispetto al dato risultante nel bilancio di esercizio 2014 che nel budget 2015 a causa dei maggiori costi derivanti dalla prevista assunzione di una unità.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 21.734,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 10.275,00
ONERI SOCIALI	€ 8.393,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.371,00
DIRETTORE	€ 42.500,00
TOTALE	€ 85.273,00

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio, che sono previsti in incremento a fronte dell'ammortamento della quota di competenza dei lavori di manutenzione straordinaria dell'immobile sede dell'Ente.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO COSTI PLURIENNALI	€ 3.055,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 2.445,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 2.055,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRICHE ED ELET	€ 1.500,00
SVALUTAZIONI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 11.555,00

14) Oneri diversi di gestione.

Racchiude al suo interno alcune voci di costo, tra cui la più rilevanti è data dalle aliquote sociali da riversare all'ACI. Complessivamente gli oneri diversi di gestione sono previsti in incremento rispetto al dato del bilancio di esercizio 2014 e comunque in ammontare inferiore rispetto al budget 2015 per effetto delle spese collegate al rinnovo degli organi sociali.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 15.600,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI	€ 7.000,00
LIBRI RIVISTE GIORNALI	€ 3.500,00
CONTRIBUTI AD ENTI SPORTIVI	€ 5.000,00
PARTECIPAZIONE A CONVEGNI MOSTRE ECC.	€ 5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 299.200,00
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	€ 12.500,00
SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 18.000,00
SPESE POSTALI	€ 2.100,00
TOTALE	€ 367.900,00

Nel complesso i costi previsti incrementano sia rispetto al bilancio d'esercizio 2014 per Euro 156.724 che rispetto alla previsione del corrente esercizio di Euro 21.928. Tenuto conto di detti incrementi, sulla base della previsione delle entrate, si evidenzia che in ogni caso si prevede un differenza in positivo tra valore e costi della produzione, sostanzialmente in linea con il risultato di bilancio dell'esercizio 2014.

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni.

Tale voce raffigura la previsione di entrata derivante dal dividendo riconosciuto all'Ente dalla società controllata Acipadova Servizi Srl

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
DIVIDENDI PARTECIPAZ. DA IMPRESE COLLEGATE	€ 10.000,00
TOTALE	€ 10.000,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

Tale voce raffigura la previsione di entrata derivante dagli interessi attivi bancari che matureranno nel corso del 2016 sulle giacenze di conto.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 2.000,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

Sono rappresentate le previsioni dell'ammontare delle imposte sul reddito in relazione all'utile previsto

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 53.057,00
I.R.A.P.	€ 8.622,00
TOTALE	€ 61.679,00

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che 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	46.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	71.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio. Nella fattispecie in esame si sostanziano in costi di manutenzione straordinaria sull'immobile di proprietà di ACI. Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono tuttavia il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare a fronte dell'ammodernamento degli uffici per 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 31/12/2015	-432.331,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016	1.658.513,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016	1.064.941,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016	161.241,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti tenendo conto anche dell'anticipazione di cassa.

Le previsioni per l'anno 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 agosto scorso nonché dal consuntivo 2014.

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

Sottolineando 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 2016.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci, organizzando eventi ad essi rivolti, incentivando la rete di vendita; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; oltre che continuare nella politica di contenimento dei costi.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2016 si prevede la tenuta sostanziale delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali l'attività assicurativa e riscossione tasse auto oltre all'incremento delle entrate per la concessione del marchio, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2016 equilibrata.

D - APPLICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA

Dato atto in premessa dell'avvenuta adozione da parte dell'Ente Regolamento per l'Adeguamento ai Principi Generali di Razionalizzazione e Contenimento della Spesa, ai sensi dell'art. 2, comma 2 bis del D.L. n.101/2013 convertito dalla L. n.125/2013, si evidenzia come la formulazione delle previsioni di spesa siano pienamente in linea con gli obiettivi fissati dal succitato Regolamento, così come di seguito esplicitato:

Art. 4 – Obiettivi operativi per il miglioramento degli equilibri di bilancio

MOL 2016 previsto	Obiettivo 2016
Euro 154.427,00	pareggio

Art. 5 – Interventi per la riduzione delle spese di funzionamento

previsione spese di funzionamento 2016 [voci B6), B7), B8)]	spese di funzionamento 2010 [voci B6), B7), B8)]	Variazione		Obiettivo 2016
		Valori assoluti	%	
Euro 477.325,00	Euro 844.036,00	Euro -366.711,00	-43%	-5%

Art. 6 – Disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di spese di funzionamento

previsione spese per mostre e convegni 2016	spese per mostre e convegni 2010	Variazione		Obiettivo 2016
		Valori assoluti	%	
Euro 5.000,00	Euro 11.395,70	Euro -6.395,70	-56%	-5%
previsione spese di rappresentanza 2016	spese di rappresentanza 2010	Variazione		Obiettivo 2016
		Valori assoluti	%	

Euro 1.367,00	Euro 1.439,50	Euro -72,50	-5%	-5%
previsione spese per contributo a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente 2016	spese per contributo a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente 2010	Variazione		Obiettivo 2016
		Valori assoluti	%	
Euro 5.000,00	Euro 5.520,58	Euro -520,58	-9%	-5%

Art. 7 – Spese per il personale

previsione spese per il personale 2016 [voce B9]	spese per il personale 2010 [voce B9]	Variazione		Obiettivo 2015
		Valori assoluti	%	
Euro 85.273,00	Euro 121.961,00	Euro -36.688,00	-30%	-10%

E- IL BUDGET ECONOMICO RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL N. 91/2011.

Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, sono stati adottati i provvedimenti attuativi del D.Lgs. n. 91 /20 II di cui alla circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, che fissa i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria. Ciò ha implicato la rielaborazione del budget economico 2015; oggetto della presente relazione, le cui considerazioni generali riportate in precedenza e quelle conclusive illustrate di seguito. Il budget economico riclassificato rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico 2015 redatto così come previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Padova di cui in premessa. A fronte della riallocazione di alcune voci di ricavo e di costo si precisa che i totali delle macrovoci contrassegnate dalle lettere A), B), C), D) ed E) del Budget economico annuale riclassificato, nonché il risultato economico finale d'esercizio, corrispondono a quelli esposti nel Budget annuale.

F- IL 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 2016-2020; la prima annualità coincide con budget 2016. Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con l'aggiornamento del piano di risanamento pluriennale adottato dal Consiglio Direttivo. Le previsioni per le annualità 2016-2020 coincidono con quelle del piano di risanamento pluriennale e sono il risultato delle politiche di riequilibrio economico-patrimoniale che si prevede di porre in essere. E che schematicamente si possono così riassumere:

Anni	Utile previsto	Deficit Patrimoniale residuo
2016	92.893,00	-1.637.677,00
2017	102.893,00	-1.534.784,00
2018	110.451,00	-1.424.333,00
2019	110.451,00	-1.313.882,00
2020	91.336,00	-1.222.546,00

G- IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Nei prospetti allegati vengono illustrati in maniera sintetica i progetti di rilevanza nazionale cui l'A.C. Padova parteciperà per il 2016, ovvero quelle iniziative che, calate a livello locale, permettono

all'Ente di rafforzare il ruolo di presidio territoriale e di affermare e sviluppare conseguentemente attività e servizi offerti. Non sono stati formalizzati progetti sviluppati esclusivamente in ambito locale da parte dell' AC. In ambito nazionale oltre al consueto obiettivo correlato allo sforzo di massima diffusione delle tessere associative, sono stati proposti dalla Federazione, così come si evince dalla circolare della Segreteria Generale de l'ACI n. 1613/15 del 23/09/2015 dei progetti di cui quello rivolto ai giovani denominato: "Giovani talenti per lo sport" che ha la finalità di individuare nuovi piloti da inserire nell'automobilismo sportivo, coniugando la diffusione, nel contempo, dei valori della sicurezza e dell'educazione stradale, il tutto attraverso i sotto progetti "ACI Team Italia", "Rally Italia Talent" e "Kart in Piazza". Ulteriore progetto ACI sposato dal Sodalizio è quello riguardante la realizzazione di una piattaforma all'interno della quale prevedere una serie di servizi rivolti all'automobilista denominato "Auto 3D". Rileva poi l'Assistenza specialistica e di supporto agli AA.CC., UU.TI. ACI ed alle Direzioni Regionali in materia di mobilità e sicurezza stradale" con interventi a supporto e sviluppo di iniziative locali sul tema che vedano ACI e gli AACC protagonisti. In ambito locale, lo sforzo dell'AC Padova sarà indirizzato, oltre alle attività ordinariamente svolte e alle iniziative che si vengono a sviluppare di consueto attraverso i rapporti con gli enti locali vicini all' AC Padova, alla promozione delle attività sportive con l'edizione 2016 del Campionato sociale, alla previsione di ripristinare la benedizione delle autovetture, oltre che all'ottimizzazione degli spazi adibiti ad ufficio con la razionalizzazione degli stessi, ferma restando l'attenzione anche di migliorare la possibilità per i Soci e i clienti di fruire dei servizi loro offerti dal Sodalizio.

H- CONCLUSIONI

Pur in un contesto economico che dà dei segnali di ripresa, il budget 2016 prudenzialmente si colloca nella linea già tracciata nei precedenti esercizi, perseguendo obiettivi di sostanziale tenuta nel breve periodo ed ambendo, in una prospettiva di medio e lungo termine, a porre le condizioni per la prosecuzione delle azioni dirette al risanamento economico-patrimoniale dell'Ente secondo le linee strategiche riportate nel piano di risanamento pluriennale deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente, di cui il budget 2016 è espressione. In tal modo il Consiglio Direttivo potrà orientare meglio le proprie scelte in un quadro di coerenza, rappresentando il bilancio sempre di più uno strumento di governo. Ritengo che l'approvazione del budget 2016 rappresenti una risposta chiara in termini di efficienza e di buon governo dell'A.C. Padova che consentirà di avviare la gestione fin dall'inizio dell'anno in un contesto ordinato di azioni, di procedure e di tempi che condurrà, mi auguro, a risultati certamente apprezzabili. Si tratta, comunque, di un progetto di budget aperto ai contributi che verranno dati in sede di esame da parte del Consiglio Direttivo, fermo restando che deve essere mantenuto l'obiettivo di andare nella direzione di sostenere una politica di sviluppo e di rilancio dell'Ente. Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget per l'anno 2016, il Budget riclassificato per l'anno 2016, il budget economico pluriennale 2016/2020 ed il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2015 AUTOMOBILE CLUB PADOVA Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA B	2	0	2
TOTALE	2	0	2

Tab. 4

PARTE II

RELAZIONE

PIANO RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

QUINQUENNIO 2016-2020

Egregi Consiglieri,

Il Piano di rientro del deficit patrimoniale per il quinquennio 2016/2020 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2014 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 Padova al 31-12-2015 ammonta ad € 1.730.570,00

Il piano di risanamento che l'AC Padova 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:

1. Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali e di incentivazione ed incentivazione della rete di vendita (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)

L'incremento della compagine associativa prevede lo sviluppo di tutta una serie di iniziative che migliorino l'appeal della tessera aci presso i nostri clienti. Attraverso lo sviluppo di queste iniziative rivolte sia ai singoli utenti che ad accordi di co-marketing da sviluppare di concerto con associazioni presenti sul territorio, si può presumibilmente pensare di incrementare la compagine associativa e migliorare la profittabilità della nostra attività istituzionale;

2. Politiche di sviluppo delle entrate. In particolare quelle relative dei rapporti con la SARA Assicurazioni, con la previsione di un punto vendita della Compagnia all'interno del rinnovato layout del salone destinato al pubblico.
3. Monitoraggio dei costi al fine del mantenimento dell'equilibrio di bilancio e consolidamento dei risultati gestionali positivi degli ultimi esercizi.

Indipendentemente dallo sviluppo di un piano di risanamento del deficit patrimoniale, una corretta gestione finanziaria dell'Ente permetterà al nostro AC di avere le risorse finanziarie necessarie per poter essere aggiornati nei pagamenti nei confronti dei nostri fornitori (più di tutti ci si riferisce alla predisposizione di un eventuale piano di rientro nei confronti della sede centrale);

Osservazioni

Si confermano gli obiettivi descritti dal Presidente nella relazione al Budget Annuale, nel dettaglio:

1. accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci;
2. proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale;
3. riuscire a far risalire le entrate derivanti dall'attività assicurativa;
4. monitoraggio dei costi della produzione.

Sezione analitica

La **sezione analitica (allegato 1)**, si focalizza sui primi 5 anni del piano di rientro. Si prevede anche per il 2016 un utile (come nel 2015), e un mantenimento dei risultati positivi nei successivi 4 esercizi oggetto di questa sezione.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget per l'anno 2016, il Budget riclassificato per l'anno 2016, il budget economico pluriennale 2016/2020 ed il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio oltre al piano di risanamento pluriennale

Padova 30/10/2015

IL PRESIDENTE
f.to (Dott. Luigino Baldan)





Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2016	
Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2015	-1.730.570,00
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2016	92.893,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016	-1.637.677,00

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2017	102.893,00	1) Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali ed incentivazione della rete di vendita (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.) 2) Politica di monitoraggio dei costi per mantenere l'equilibrio con le entrate 3) incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Padova-SARA, a seguito dell'apertura di un punto vendita nel salone al pubblico gestito dalla società controllata dell'Ente	-1.534.784,00
2018	110.451,00	1) Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali ed incentivazione della rete di vendita (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.) 2) Politica di monitoraggio dei costi per mantenere l'equilibrio con le entrate 3) incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Padova-SARA del 2017	-1.424.333,00
2019	110.451,00	1) Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali ed incentivazione della rete di vendita (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.) 2) Politica di monitoraggio dei costi per mantenere l'equilibrio con le entrate 3) incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Padova-SARA del 2017	-1.313.882,00
2020	91.336,00	Incremento della compagine associativa attraverso varie iniziative promozionali ed incentivazione della rete di vendita (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.) 2) Politica di monitoraggio dei costi per mantenere l'equilibrio con le entrate 3) incremento dei proventi a seguito di nuove sinergie AC Padova-SARA del 2017	-1.222.546,00



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2016	2017	2018	2019	2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	517830,00	517830,00	566609,00	566609,00	517830,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoro, semilavorati e finiti					
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi	572595,00	572595,00	621631,00	621631,00	572595,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.090.425,00	1.090.425,00	1.188.240,00	1.188.240,00	1.090.425,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di	8.600,00	8600,00	9.416,00	9.416,00	8600,00
7) Spese per prestazioni di servizi	297.725,00	297.725,00	317.709,00	317.709,00	297.725,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	171.000,00	171.000,00	187.243,00	187.243,00	171.000,00
9) Costi del personale	85.273,00	85.273,00	93.372,00	93.372,00	85.273,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	11.555,00	11.555,00	12.444,00	12.444,00	11.555,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo	500,00	500,00	547,00	547,00	500,00
12) Accantonamenti per rischi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	6.557,00
13) Altri accantonamenti					
14) Oneri diversi di gestione	367.900,00	367.900,00	397.360,00	397.360,00	367.900,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	947.533,00	937.553,00	1.023.061,00	1.023.061,00	949.110,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A- B)	142.872,00	152.872,00	165.179,00	165.179,00	141.315,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	10.000,00	10.000,00	10.950,00	10.950,00	10.000,00
16) Altri proventi finanziari	3.000,00	3.000,00	3.282,00	3.282,00	3.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.300,00	1.300,00	1.422,00	1.422,00	1.300,00
17)- bis Utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+/-17-bis)	11.700,00	11.700,00	12.610,00	12.610,00	11.700,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni					
19) Svalutazioni					
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)					
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari					
21) Oneri Straordinari					
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B ± C ± D ± E)	154.572,00	164.572,00	177.989,00	177.989,00	153.015,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	61.679,00	61.679,00	67.538,00	67.538,00	61.679,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	92.893,00	102.893,00	110.541,00	110.541,00	91.336,00