



Automobile Club Pesaro e Urbino

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO
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.....	1
ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	1
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
CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA.....	2
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	6
COSTI DELLA PRODUZIONE.....	6
PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	9
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO.....	9
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI.....	9
BUDGET DI TESORERIA.....	10
LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE.....	11



PREMESSA

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" e le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con provvedimento n. 6/2013 del 18/12/2013. Per l'anno 2017, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2017 rispetto alle previsioni 2016 assestate alla data di presentazione del budget 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2015;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2017;

Costituiscono allegati al budget annuale:

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

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 succitato 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.

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; a 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 Pesaro Urbino 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 2017-2018 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 ad Euro 5.259, passa ad Euro 6.000 nel 2018 e ad Euro 6.700 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 2015, 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 tesorerieri).

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 Pesaro e Urbino darà adesione, nel contempo si precisa che gli stessi definiti nel piano generale delle attività sono in fase d'approvazione da parte di ACI.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Per quanto riguarda i criteri seguiti per la formulazione delle altre previsioni economiche contenute nel Budget, si precisa che le stesse sono state elaborate sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2014 e 2015 e dei dati dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre 2016 e della previsione degli andamenti gestionali ed operativi dell'esercizio 2017.



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

BUDGET ECONOMICO

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2017 un avanzo economico di € 5.259 e un risultato operativo lordo di €. 1.959.

Automobile Club Pesaro e Urbino		BUDGET ECONOMICO			
		Esercizio 2015(*)	Budget asserizzato 2016	Budget 2017	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	246.879	251.069	253.284	2.215
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e fini		0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		99.320	99.450	99.450	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		346.199	350.519	352.734	2.215
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		815	900	900	0
7) Spese per prestazioni di servizi		102.035	101.353	102.368	1.015
8) Spese per godimento di beni di terzi		8.928	9.000	9.000	0
9) Costi del personale		49.408	58.990	58.990	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		9.909	10.500	10.500	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	€	163.096	167.817	169.017	1.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		334.191	348.560	350.775	2.215
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		12.008	1.959	1.959	0
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		12.109	8.500	8.500	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0	0	0	0
17)- bis Utl e perdite su cambi		0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17/-17bis)		12.109	8.500	8.500	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'					
18) Rivalutazioni		2.044	0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		2.044	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		26.161	10.429	10.429	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.987	5.200	5.200	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		22.174	5.229	5.229	0

- I Ricavi delle vendite e delle prestazioni aumentano di €. 2.215 rispetto al 2016
- Gli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci restano in linea con il dato 2016 .
- I costi per prestazioni di servizi registrano un lieve aumento rispetto alle annualità 2015 e 2016 comunque in linea con quanto disposto nel regolamento di riduzione della spesa in approvazione dal Consiglio Direttivo contestualmente al presente provvedimento e che prevede decrementi del 10% sui costi per servizi e del 50% su determinate categorie come eventi e manifestazioni rispetto all'anno 2010.
- I costi per godimento di beni di terzi si mantengono sugli stessi importi del 2015/2016.



- I costi per il personale sono gli stanziamenti definiti dai contratti collettivi nazionali per l'unica risorsa in forza, l'indennità di direzione e gli oneri sociali vigenti, oltre quota accantonamento al Fondo Rinnovi Contrattuali.
- Gli ammortamenti confermano le previsioni 2016.
- Gli oneri diversi di gestione aumentano di € 1.200. Tale incremento è direttamente correlato all'incremento della Voce A1 del Valore della produzione. L'Ente nel 2017 conta di incrementare la base associativa che si dovrebbe concretizzare in un aumento dei ricavi per quote sociali di € 2.200 a fronte del quale si è previsto un incremento di € 1.200 dei costi per aliquote associative a favore di ACI.
- Il risultato operativo della gestione caratteristica determinato dalla differenza fra il valore ed il costo della produzione è in sostanziale pareggio a seguito di un'attenta revisione delle componenti di costo che, in considerazione della contrazione delle entrate, si è resa necessaria per mantenere l'equilibrio economico.
- La gestione finanziaria presenta un risultato positivo grazie ai rendimenti dell'investimento in titoli di stato BTP per complessivi nominali euro 200.249 alla data di redazione del budget.
- Il risultato prima delle imposte rappresenta un valore intermedio in quanto al risultato della gestione caratteristica vengono sommati algebricamente i saldi delle componenti finanziarie, delle eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie, ma non è un risultato finale perché al lordo delle imposte di competenza. Il valore previsto per il 2017, pari a € 5.259 è invariato rispetto quello previsto per il 2016 e più basso rispetto a quello registrato nell'esercizio 2015.
- Le imposte sul reddito previste sono rapportate ai valori registrati nel 2016 rappresentate dall'IRES, pari a € 1.800, dall'IRAP, pari a € 3400.

Le iniziative già avviate nel corso del 2015, proseguite nel presente esercizio e quelle che verranno adottate nel 2017 sono tutte tese ad aumentare la gestione delle entrate seppure in un contesto economico generale e di settore particolarmente colpito dalla crisi economica che rende difficile l'individuazione di margini e proventi diversi e ulteriori.

Si evidenzia, inoltre, che ai sensi delle novità introdotte dal D.lgs. 139/2015 che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE, a partire dall'anno 2016, la macrovoce "E Proventi e oneri straordinari" è stata eliminata dallo schema del budget economico e i valori di tale gestione del bilancio 2015 sono stati attribuiti direttamente ai conti di ricavo e/o costi ai quali si riferiscono secondo la rispettiva natura come illustrato nella tabella che segue:



Bilancio di Esercizio 2015		Budget 2017 "colonna esercizio 2015"		differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	Importo	A - VALORE DELLA PRODUZIONE	Importo	Importo
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	246.823	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	246.823	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi	99.320	5) Altri ricavi e proventi	99.376	56
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	346.143	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	346.199	56
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	815	6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	815	
7) Spese per prestazioni di servizi	102.035	7) Spese per prestazioni di servizi	102.035	
8) Spese per godimento di beni di terzi	8.928	8) Spese per godimento di beni di terzi	8.928	
9) Costi del personale	49.408	9) Costi del personale	49.408	
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.909	10) Ammortamenti e svalutazioni	9.909	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		12) Accantonamenti per rischi		
13) Altri accantonamenti		13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	161.752	14) Oneri diversi di gestione	163.096	1.344
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	332.847	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	334.191	1.344
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.296	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	12.008	-1.288
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	12.109	16) Altri proventi finanziari	12.109	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		17) Interessi e altri oneri finanziari:		
17)- bis Utili e perdite su cambi		17)- bis Utili e perdite su cambi		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	12.109	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	12.109	
D - RETTIFICHE DI VALORE DI		D - RETTIFICHE DI VALORE DI		



D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	2.044	18) Rivalutazioni	2.044	
19) Svalutazioni		19) Svalutazioni		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	2.044	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	2.044	
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari	56			-56
21) Oneri straordinari	1.344			-1.344
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-			1.288
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	26.161	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	26.161	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.987	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.987	
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	22.174	UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	22.174	

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è determinato come segue:



A - VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2016 previsione assestata	Budget 2017	differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	251.069	253.284	2.215
RP.01.01.0006 RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI	34	34	
RP.01.02.0001 QUOTE SOCIALI	234.000	236.200	2.200
RP.01.02.0007 PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	1.000	1.000	
RP.01.02.0009 PROVENTI SERVIZI TURISTICI	100	100	
RP.01.02.0011 PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	935	950	15
RP.01.02.0013 PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	15.000	15.000	
5) Altri ricavi e proventi	99.450	99.450	
RP.01.06.0006 CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	7.000	7.000	
RP.01.06.0012 CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	27.250	27.250	
RP.01.06.0013 PROVVIGIONI ATTIVE	65.000	65.000	
RP.01.06.0015 SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO			
RP.01.06.0016 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO			
RP.01.06.0017 RICAVI PER TRATT. MENSA DIPENDENTI	200	200	
RP.04.01.0004 ALTRI RICAVI RELATIVI AD ESERC			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	250.519	252.734	2.215

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione risulta così determinato:

C - COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2016 previsione assestata	Budget 2017	differenza
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	900	900	0
7) Spese per prestazioni di servizi	101.353	102.368	1.015
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.000	9.000	0
9) Costi del personale	58.990	58.990	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.500	10.500	0
14) Oneri diversi di gestione	167.817	169.017	1.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	348.560	350.775	2.215

- La voce Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo.
- Per la voce Spese per prestazioni di servizi la somma di:



- € 5.380 destinata al compenso previsto per gli organi dell'Ente comprensiva degli oneri sociali e previdenziali a carico dell'ente e tenuto conto della riduzione del 10% previsto dal regolamento del contenimento delle spese.
 - € 4.150 destinata al compenso previsto per il Collegio dei Revisori dei Conti
 - € 21.700 per provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per la produzione associativa,
 - € 1.400 per consulenze amministrative e fiscali. la previsione fa riferimento agli incarichi conferiti a professionisti ed esperti estranei all'amministrazione, sulla base della spesa maturata nel corrente esercizio e su quelle già prevedibili con ragionevole certezza nel 2017
 - € 100 per prestazioni mediche
 - € 1.000 organizzazioni eventi
 - € 17 per Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale
 - € 5.484 spese per i locali la pulizia e piccoli interventi di manutenzione ordinaria della sede
 - € 1.300 per fornitura gas
 - € 2.600 fornitura energia elettrica
 - € 517 per spese di telefonia fissa, e servizi di rete e connettività
 - € 1.000 per spese servizi di rete e connettività
 - € 4.500 per servizi informatici professionali ed elaborazione dati
 - € 948 per missioni e trasferte
 - € 136 per spese di manutenzione ordinaria dei beni materiali presenti nella Sede dell'Ente,
 - € 936 per premi di assicurazione
 - € 900 per l'acquisto di buoni pasti per il trattamento mensa dipendenti
 - € 1.500 per spese, commissioni e servizi bancari,
 - € 500 per spese postali,
 - € 900 per bollatura e vidimazione documenti
 - € 47.400 per il compenso riconosciuto alla Società per le attività svolte a favore dell'AC come da convenzione sottoscritta tra le parti.
- Per la voce Spese per godimento di beni di terzi:
 - € 9.000 per il canone di locazione dei locali occupati dalla Sara presso la Delegazione di Fano
 - I costi per il personale sono gli stanziamenti definiti dai contratti collettivi nazionali per l'unica risorsa in forza, l'indennità di direzione e gli oneri sociali vigenti e comprendono le seguenti voci:

B9 - Costi del personale	Budget 2016 previsione asestata	Budget 2017	differenza
CP.01.04.0001 Stipendi	20.200	20.200	0
CP.01.04.0002 trattamento accessori aree	6.990	6.990	0
CP.01.04.0003 indennità di direzione e oneri a carico ente	15.000	15.000	0
CP.01.04.0004 Oneri sociali	13.000	13.000	0
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto	1.800	1.800	0
CP.01.04.0007 Altri costi	1.690	1.690	0
CP.01.04.0008 Costi per formazione del	150	150	0
CP.01.04.0009 Costi per missioni personale	200	200	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	50.990	50.990	0

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	1
TOTALE	1

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede n. 1 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	1	1	0
AREA C	1	0	1
TOTALE	2	1	1

Dalle tabelle sopra riportate si evince l'assoluto rigore nella gestione del personale che ad oggi conta solo una risorsa in ruolo assunta tramite concorso pubblico l'11.1.2012. Le attività di sportello sono oggi completamente affidate alle delegazioni indirette e alla società di servizi "Auto Club Pesaro Service SRL" che gestisce la Delegazione ACI indiretta di Sede con efficienza ed economicità. Il Direttore è dipendente dell'Automobile Club d'Italia.

- La voce ammortamenti, per un totale di € 10.500, è così composta
 - € 2.990 per ammortamento immobili
 - € 5.700 per ammortamento impianti
 - € 200 per ammortamento macchine elettriche ed elettroniche,
 - € 1.200 per oneri pluriennali
 - € 410 per ammortamento mobili e arredi
- Gli altri oneri di gestione comprendono:
 - € 2.567 per imposte e tasse
 - € 1.100 per conguaglio IVA indetraibile su spese promiscue
 - € 2.050 per iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA
 - € 2.800 per sopravvenienze passive ordinarie
 - € 200 per arrotondamenti e abbuoni passivi
 - € 100 per abbonamenti e pubblicazioni
 - € 3.300 per l'acquisto di omaggi e articoli promozionali destinati ai Soci



- € 500 per rimborsi e concorsi spese diverse sostenuti per conto di terzi e in nome proprio
- € 200 per altri costi di gestione diversi dai precedenti
- € 158.200 per le quote sociali acquisite dall'Ente in nome di Aci Italia da riversare.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si prevedono proventi finanziari per:


- € 8.500 per rendimenti su investimenti in titoli e interessi attivi su conti correnti bancari

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Sono previsti, per l'esercizio 2017, pagamenti d'imposte per IRES pari a € 1.800 e per IRAP pari a € 3.400.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Per l'anno 2017 sono previste spese inerenti l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili e per l'acquisto di impianti, attrezzature, mobili e macchine elettroniche funzionali allo svolgimento dei fini istituzionali dell'Ente. Nel corso 2017 scadono parte dei BTP in possesso dell'Ente per nominali € 99.000. L'Ente intende incamerare l'entrata in attesa di trovare una nuova e redditizia forma di investimento.

		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI	Budget 2017
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	Software - investimenti	_____	
	Software - dismissioni	_____	
	Altre immobilizzazioni immateriali - investimenti	_____	
	Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni	_____	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	Immobili - investimenti	_____	5.000
	Immobili - dismissioni	_____	
	Altre immobilizzazioni materiali - investimenti	_____	5.000
	Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni	_____	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			10.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
	Partecipazioni - investimenti	_____	
	Partecipazioni - dismissioni	_____	
	Titoli - investimenti	_____	
	Titoli - dismissioni	_____	-99000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			-99.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			-89.000

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.



 Automobile Club Pesaro e Urbino		Budget Esercizio 2017
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016		0
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	▼	346.234
ENTRATE DA DIMISSIONI		99.000
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		55.069
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2017	▼	600.303
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	▼	332.917
USCITE DA INVESTIMENTI		10.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		58.386
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2017	▼	401.303
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017	▼	99.000



I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2016 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2015.

I flussi relativi agli investimenti/dismissioni si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2016 e alle dismissioni di titoli previsti.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso/pagamenti di partite di giro ed di entrate ed uscite in conto capitale.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2017 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 2017.

Per il 2017, in linea con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente deliberate dall'Assemblea ACI, gli obiettivi preponderanti dell'ACI e della Federazione degli AA.CC. saranno:

1. Rafforzamento ruolo ed attività istituzionali;
2. Sviluppo dei servizi associativi;
3. Consolidamento dei servizi del PRA e in materia di tasse automobilistiche;
4. Funzionamento ed ottimizzazione organizzativa.

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 2017 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, 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 2017 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 che è stato elaborato sulla base dei principi indicati nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità ed è stato redatto in conformità agli allegati di cui al regolamento medesimo.

Pesaro Urbino il 26/10/2016

IL PRESIDENTE

Avv. Paolo Emilio Comandini