



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***BUDGET ANNUALE
Esercizio 2018***

INDICE

CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2018	3
1. IL BUDGET ANNUALE	4
2. IL BUDGET ECONOMICO	5
2.1. Dati di sintesi	5
3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO	6
3.1. Valore della produzione.....	7
3.1.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni.....	7
3.1.2. Altri ricavi e proventi	7
3.2. Costi della produzione	9
3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.....	10
3.2.2. Costi per prestazioni di servizi	10
3.2.3. Costi per godimento di beni di terzi	11
3.2.4. Costi del personale	11
3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni	12
3.2.6. Oneri diversi di gestione	12
3.3. Proventi ed oneri finanziari	14
3.4. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
3.5. Imposte sul reddito dell' esercizio.....	14
4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI	15
5. IL BUDGET DI TESORERIA	16
6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO.....	17
7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	18

8. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO.....19

CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2018

Il budget di gestione 2018 viene presentato all'approvazione con una previsione finale di utile, nel quadro di un percorso intrapreso oramai da diversi anni, teso al mantenimento delle spese ed all'equilibrio sostanziale del conto economico.

Si tratta di una previsione che l'Ente intende perseguire con volontà e determinazione, nonostante notevoli difficoltà, dovute alla crisi che caratterizza l'economia nazionale e soprattutto locale.

Il budget predisposto per l'esercizio 2018, evidenzia un utile di euro 4.300,00, determinato dopo aver previsto imposte su reddito dell'esercizio per euro 9.000,00; per il 2017, il budget assestato dopo il 1° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di euro 1.700,00.

Il risultato operativo lordo, derivante dalla differenza tra valore e costi della produzione, ammonta ad euro 11.700,00 e diminuisce rispetto a quello del budget assestato 2017 di euro 43.400,00.

Inoltre, il Budget è stato redatto coerentemente a quanto stabilito dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Taranto" per il triennio 2017-2019, in ossequio a quanto stabilito dall'art.2 comma 2 -2bis del D.L. 101 del 31/08/2013 convertito con la Legge n°125 del 30/10/2013.

I dati specifici, relativi alle varie voci del Budget 2018 vengono dettagliatamente più avanti riportati.

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 2018 rispetto alle previsioni 2017 assestate alla data di presentazione del budget 2018, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2016;
- 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 2018, .

Costituiscono allegati al budget annuale:

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

ed inoltre gli allegati introdotti dal D.M. 27/03/2013, che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica, nelle quali rientra l'AUTOMOBILE CLUB TARANTO, per ricordarlo con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Tali prospetti, sono stati redatti seguendo i medesimi criteri utilizzati per la redazione del Budget Annuale 2017 e secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e sono i seguenti:

- budget economico annuale riclassificato;
- budget economico pluriennale;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

2.IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico è redatto in forma scalare e contiene le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica e nel rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ricalcando essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile .

L'Ente, già dal Budget 2017, si è adeguato al Dlgs 139/2015 che ha apportato alcune importanti modifiche agli articoli del Codice Civile che regolano la redazione del Bilancio, sia d'esercizio che di previsione. E' stata infatti eliminata la macrovoce "**E.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**" con la conseguenza che i valori di tale gestione sono stati attribuiti direttamente ai costi o ricavi ai quali si riferiscono.

Dati di sintesi

Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico.

Viene messo in evidenza il risultato economico netto dell'esercizio, come risulta dal Budget 2018, dopo l'accantonamento delle imposte sul reddito d'esercizio e viene fatta una comparazione con il conto consuntivo dell'esercizio 2016, nonché con le

previsioni economiche del 2017, assestate alla data di predisposizione della relazione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2016 (A)	Budget esercizio 2017 (B)	Budget esercizio 2018(C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	945.703,25	1.087.500,00	996.000,00	- 91.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	935.185,57	1.032.400,00	984.300,00	- 48.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	10.517,68	55.100,00	11.700,00	- 43.400,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	1.954,39	1.000,00	1.600,00	600,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)		-42.400,00		42.400,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	12.472,07	13.700,00	13.300,00	-400,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	11.719,00	12.000,00	9.000,00	- 3.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	753,07	1.700,00	4.300,00	2.600,00

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Analizzando il Budget, si evince che i vincoli imposti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Taranto" sono ampiamente rispettati, in particolare il **MOL** pari ad euro 33.700,00, risulta conforme all'obiettivo previsto per il 2018, dall'art. 4 di tale Regolamento (MOL POSITIVO).

Per una maggiore chiarezza, viene esposto nella successiva tabella il dettaglio relativo al calcolo del MOL:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	996.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	996.000
4) Costi della produzione	984.300
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	22.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	962.300
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	33.700

3.1. Valore della produzione

Di seguito passiamo ad analizzare il Valore della produzione nelle singole voci che lo compongono, tenendo conto della diminuzione o dell'incremento rispetto alle previsioni economiche del 2017, assestate alla data di predisposizione della relazione.

3.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Analizziamo nel dettaglio le entrate che compongono questa voce ed esattamente: ricavi per vendita carburanti, quote sociali e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
RICAVI VENDITA CARBURANTE	5.000,00	0	-5.000,00	- 100%
QUOTE SOCIALI	280.000,00	270.000,00	-10.000,00	-3,57%

PROVENTI RISCOSSIONE TASSE	24.000,00	23.000,00	1.000,00	4,17%
TOTALE	309.000,00	293.000,00	- 14.000,00	-4,53%

Nel Budget 2018 non è stata effettuata previsione per la voce "ricavi carburante" che pertanto diminuisce rispetto a quella assestata del 2017 di euro 5.000,00, anche la previsione relativa alle quote sociali presenta una flessione di euro 10.000,00 rispetto all'assestato 2017, poiché, si prevede comunque un calo nella richiesta di associazioni ACI, nonostante gli innumerevoli sforzi attuati e le iniziative intraprese sul territorio, dato il persistere della crisi sia a livello nazionale che locale. I proventi per tasse automobilistiche aumentano invece di euro 1.000,00.

3.1.2 Altri ricavi e proventi

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, provvigioni Sara Assicurazioni, sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	1.000,00	1.000,00	0	0
AFFITTI DI IMMOBILI	10.000,00	7.000,00	-3.000,00	-30%
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	20.000,00	20.000,00	0	0
PROVVIGIONI ATTIVE SARA ASSICURAZIONI	699.500,00	655.000,00	- 44.500,00	-6,36%
PROVENTI RICAVI DIVERSI	9.000,00	4.000,00	-5.000,00	-55,56%
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	24.000,00	1.000,00	-23.000,00	- 95,83%
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	15.000,00	15.000,00	0	0
TOTALE	778.500,00	703.000,00	-75.500,00	-9,70%

Anche per quanto riguarda la previsione degli altri ricavi e proventi si è preferito agire secondo il principio della prudenza, mantenendo alcuni importi invariati ed apportando invece una diminuzione rispetto all'assestato 2017, alle voci: "affitti di immobili" per euro 3.000,00; "provvigioni attive Sara" per euro 44.500,00, in considerazione del persistente periodo di crisi vissuto dal settore assicurativo;

"proventi e ricavi diversi" per euro 5.000,00 e "sopravvenienze dell'attivo" per euro 23.000,00.

3.2. Costi della produzione

Nella seguente tabella vengono elencati i costi della produzione, comparati con le previsioni economiche del 2017, assestate alla data di predisposizione della relazione. Anche nella previsione dei costi si è seguito il principio della prudenza attuando economie di spesa in quasi tutti i conti. Si ricorda che, secondo il metodo di imputazione contabile dei costi applicato, la percentuale di indetraibilità dell'IVA sarà automaticamente appostata nel relativo sottoconto di costo, pertanto se ne è tenuto conto nella realizzazione delle previsioni.

COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget Economico Assestato 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie	500,00	500,00	0	0
Costi per prestazioni di servizi	648.900,00	629.400,00	-19.500,00	-3,01%
Costi per godimento di beni di terzi	55.000,00	53.000,00	-2.000,00	-3,64%
Costi del personale	43.000,00	22.500,00	-20.500,00	-47,67%
Ammortamenti e svalutazioni	26.100,00	22.000,00	-4.100,00	-15,71%
Variazioni delle rimanenze				
Accantonamento per rischi				
Oneri diversi di gestione	258.900,00	256.900,00	-2.000,00	-0,77%
TOTALE	1.032.400,00	984.300,00	-48.100,00	-4,66%

Analizziamo di seguito in maniera dettagliata le voci che compongono i costi di produzione.

3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La previsione è stata fatta esclusivamente per le spese di cancelleria, ed è rimasta invariata rispetto alla previsione assestata per il 2017.

3.2.2. Costi per prestazioni di servizi

I costi per prestazione di servizi rappresentano la parte più rilevante dei Costi della Produzione. Le previsioni riguardano i seguenti conti:

- Compenso Collegio dei Revisori per euro 5.000,00, che rimane invariata rispetto alle previsioni assestate 2017;
- Provvigioni passive: questa voce comprende le provvigioni passive assicurative e per la produzione delle tessere. La previsione per il 2018 ammonta ad euro 392.000,00 e registra una diminuzione rispetto all'assestato del 2017 di euro 34.000,00, in conseguenza delle previsioni di minori entrate per provvigioni attive assicurative e quote sociali;
- Consulenze legali e notarili: la previsione ammonta ad euro 6.000,00 e risulta invariata rispetto all'assestato 2017;
- Il conto organizzazione eventi presenta una previsione di euro 5.000,00, che risulta aumentata rispetto alle previsioni assestate 2017 di euro 3.500,00, mentre invariata rimane la previsione del conto spese di pubblicità pari ad euro 500,00.
- Educazione stradale: la previsione ammonta ad euro 6.000,00 e risulta aumentata rispetto alle previsioni assestate 2017 di euro 2.500,00;
- I conti per spese pulizia locali, fornitura d'acqua, energia elettrica e spese telefoniche subiscono lievi variazioni rispetto all'assestato 2017 con una previsione rispettivamente di euro 4.200,00, 3.000,00, 9.000,00 e 6.000,00;

- Il conto spese per missioni e trasferte presenta una previsione di euro 5.000,00, in aumento rispetto all'assestato 2017 di euro 2.000,00;
- I conti manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali e spese postali rimangono inalterati rispetto all'assestato 2017 presentando una previsione rispettivamente di euro 1.000,00 e di euro 300,00, mentre i conti premi di assicurazione e bollatura,vidimazioni e certificati, presentano un lieve aumento rispetto all'assestato 2017 con una previsione di euro 400,00 il primo ed euro 2.000,00 il secondo;
- La previsione per il conto altre spese per prestazioni di servizi è di euro 184.000,00 e presenta un lieve aumento all'assestato 2017 di euro 4.000,00.

3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi

Per quanto riguarda i costi per il godimento di beni di terzi, la previsione è stata fatta esclusivamente per i fitti passivi ed ammonta ad euro 53.000,00, registrando una diminuzione rispetto alle previsioni assestate 2017 di euro 2.000,00.

3.2.4 Costi del personale

Nella seguente tabella si sono specificati in dettaglio i costi del personale:

COSTI DEL PERSONALE	Budget Economico Assestato 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
Stipendi e altri assegni fissi	34.000,00	18.000,00	-16.000,00	- 47,06%
Oneri sociali	7.500,00	4.500,00	- 3.000,00	- 40%
Accantonamento al Fondo Quiescenza e TFS	1.500,00	0	- 1.500,00	- 100,00%
Altri costi del personale				
TOTALE	43.000,00	22.500,00	- 20.500,00	- 47,67%

I costi del personale dell'Ente riguardano esclusivamente le spese rimborsate ad ACITALIA per il Direttore.

3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni

Il totale degli ammortamenti e svalutazioni previsti per il 2018 è di euro 22.000,00, con una diminuzione di euro 4.100,00 rispetto alle previsioni assestate con il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget 2017. La minore previsione rispetto all'asestato 2017 è pari alla somma algebrica tra:

- l'aumento della previsione dell'ammortamento degli altri oneri pluriennali di euro 800,00, degli immobili di euro 4.600,00 e delle biciclette da noleggio di euro 5.000,00;
- la diminuzione della previsione dell'ammortamento degli impianti di euro 500,00, delle attrezzature di euro 500,00 e delle macchine elettriche ed elettroniche di euro 13.500,00.

La previsione per il conto "svalutazione crediti " rimane invariata.

Si indica nella tabella seguente la composizione dettagliata di tale voce:

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI	2.000,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	7.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	-
AMMORTAMENTO IMPIANTI	-
AMMORTAMENTO BICICLETTE DA NOLEGGIO	5.000,00
AMM/TO MACCH.ELETTTRICHE ED ELETTRONICHE	6.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI V/IMPRESSE CONTROLLATE	1.500,00
TOTALE	22.000,00

3.2.6 Oneri diversi di gestione

Tale voce raggruppa tutti gli oneri diversi sostenuti nella gestione dell'Ente e la previsione è stata fatta cercando di ridurre al massimo le spese. Analizziamo i conti nel dettaglio:

- Imposte e tasse deducibili con una previsione di euro 18.000,00, che risulta diminuita rispetto all'asestato del 2017 di euro 7.000;
- Imposte e tasse indeducibili con una previsione di euro 13.000,00, rimasta invariata rispetto all'asestato del 2017;
- IVA indetraibile per conguaglio pro-rata con una previsione di euro 15.000,00, aumentata rispetto all'asestato del 2017 di euro 1.000,00;
- IVA indetraibile su spese promiscue con una previsione di euro 3.000,00, rimasta invariata rispetto all'asestato del 2017 e che si riferisce all'eventuale conguaglio di fine anno per la variazione della percentuale di detraibilità;
- Sopravvenienze passive con una previsione di euro 5.000,00, diminuita rispetto all'asestato del 2017 di euro 2.000,00;
- Arrotondamenti passivi con una piccola previsione di euro 100,00, inalterata rispetto alle previsioni 2017;
- Oneri e spese bancarie con una previsione di euro 1.000,00, lievemente aumentata rispetto alle previsioni 2017 di euro 300,00;
- Abbonamenti e pubblicazioni con una previsione di euro 800,00 inalterata rispetto alle previsioni 2017;
- Acquisto di omaggi con una previsione di euro 10.000,00, rimasta invariata rispetto all'asestato del 2017;
- Rimborsi e concorsi diversi con una previsione di euro 1.000,00, aumentata rispetto alle previsioni 2017 di euro 700,00;
- Altri oneri diversi di gestione con una previsione di euro 10.000,00, inalterata rispetto all'asestato 2017;
- Aliquote sociali con una previsione di euro 180.000,00, aumentata rispetto alle previsioni asestate del 2017 di euro 5.000,00.

3.3. Proventi ed oneri finanziari

Non avendo saldi passivi bancari o mutui passivi, l'Ente non paga oneri finanziari e quindi nella seguente tabella vengono evidenziati solo i proventi finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Budget Economico Assestato 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C - B)
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni (dividendi)			
Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su c/c bancari e postali	200,00	100,00	-100,00
Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizz. finanziarie	800,00	1.500,00	700,00
.....			
....			
Altri interessi e proventi			
Totale Proventi Finanziari	1.000,00	1.600,00	600,00
ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi su c/c bancari			
Altri interessi passivi e oneri finanziari			
Totale Oneri Finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.000,00	1.600,00	600,00

Come evidenziato in tabella la previsione totale risulta leggermente aumentata rispetto all'assestato 2017.

3.4. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel Budget 2018 non sono state fatte previsioni di rettifiche di attività finanziarie, pertanto tale voce diminuisce, rispetto al budget assestato 2017 e relativamente alle svalutazioni di euro 42.400,00.

3.5. Imposte sul reddito dell'esercizio

La previsione per le imposte sul reddito dell'esercizio subisce lievi variazioni rispetto all'assestato 2017 come di seguito indicato:

- IRES: previsione 2018 euro 8.000,00 diminuita di euro 1.500,00 rispetto all'assestato 2017;
- IRAP: previsione 2018 euro 1.000,00 diminuita di euro 1.500,00 rispetto all'assestato 2017.

Le previsioni per l'anno 2018 sono state formulate sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre 2017, nonché dal Consuntivo 2016 ed inoltre sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Nella seguente tabella viene analizzato il budget degli Investimenti e delle Dismissioni:

IMMOBILIZZAZIONI	Budget Economico Assestato 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C - B)
IMMATERIALI			
Software - investimenti	1.000,00	1.000,00	0
Software - dismissioni			
Altre immobilizzazioni immateriali - investimenti	5.000,00	5.000,00	0
Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Immateriali	6.000,00	6.000,00	0

MATERIALI			
Immobili - investimenti	143.000,00	5.000,00	-138.000,00
Immobili - dismissioni			
Altre immobilizzazioni materiali - investimenti	35.000,00	3.000,00	-32.000,00
Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Materiali	178.000,00	8.000,00	-170.000,00
FINANZIARIE			
Partecipazioni - investimenti			
Partecipazioni - dismissioni			
Titoli - investimenti			
Titoli - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Finanziarie			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	184.000,00	14.000,00	170.000,00

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali, l'Ente prevede di effettuare acquisti di software per euro 1.000,00, con una previsione invariata rispetto al budget assestato 2017 ed investimenti in impianti carburante per euro 5.000,00, con una previsione anch'essa invariata rispetto all'assestato 2017.

Per quanto riguarda invece la previsione delle immobilizzazioni materiali, euro 5.000,00 vengono stanziati per investimenti in immobili, per eventuali ulteriori lavori da effettuarsi sui fabbricati di proprietà dell'Ente ed euro 3.000,00 vengono stanziati per le altre immobilizzazioni materiali, nell'eventualità si dovessero verificare guasti sulle attrezzature e sulle macchine d'ufficio o si dovesse presentare la necessità di acquistare del mobilio. Entrambe le previsioni risultano diminuite rispetto al Budget assestato 2017, la prima per euro 138.000,00 e la seconda per euro 32.000,00.

5. IL BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi

finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria; nel rispetto di quanto previsto nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Si riassume nella seguente tabella la composizione del budget di tesoreria, che presenta un saldo finale di euro 420.238,00.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 (A)	490.223,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2018 (B)	928.665,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2018 (C)	998.650,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	420.238,00
(D=A+B-C)	

6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il Budget Economico Annuale Riclassificato (allegato 1) consiste nella riclassificazione del Budget Annuale 2018 secondo determinati schemi fissati dal D.M. 27/03/2013. All'interno delle varie voci di bilancio vengono previste ulteriori macrocategorie per consentire il raccordo con la contabilità finanziaria delle altre amministrazioni. Invariati rimangono infatti il R.O.L. pari ad euro 11.700,00 ed il risultato finale di bilancio pari ad euro 4.300,00. Tutte le voci vengono poste a confronto con le medesime voci riclassificate del Budget Annuale 2017, assestato con il primo provvedimento di rimodulazione.

7. 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 pluriennale riclassificato per il triennio 2018-2020.

I dati della prima annualità del budget pluriennale riclassificato coincidono con quelli del 2018 riportati nel presente fascicolo.

Di seguito si espone il budget pluriennale riclassificato, nella versione sintetica, mentre quella integrale, con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, è riportata nell'allegato 2.

E' stata fatta una stima delle attività che si intende effettuare nei prossimi anni e si rileva un andamento costante del R.O.L. e degli utili, poiché L'Ente intende continuare con la politica di contenimento delle spese, finora attuata, cercando anche di consolidare i proventi ottenuti. Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico pluriennale.

	Budget esercizio 2018	Budget esercizio 2019	Budget esercizio 2020
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	996.000,00	985.300,00	993.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	984.300,00	973.100,00	981.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	11.700,00	12.200,00	12.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	1.600,00	1.000,00	1.050,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	13.300,00	13.200,00	13.050,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00	8.500,00	8.800,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	4.300,00	4.700,00	4.250,00

Il valore della produzione passa da euro 996.000,00 del 2018 ad euro 985.300,00 del 2019 e ad euro 993.000,00 del 2020, rilevando un decremento nel 2019 ed un incremento nel 2020, con un dato alla fine del triennio che diminuisce di euro 3.000,00.

I costi della produzione passano da euro 984.300,00 del 2018 ad euro 973.100,00 del 2019 e ad euro 981.000,00 del 2020, rilevando un decremento nel 2019 ed un incremento nel 2020, con una diminuzione alla fine del triennio di euro 3.300,00.

Il valore della produzione risulta costante nel triennio, infatti passa da euro 11.700,00 del 2018 ad euro 12.200,00 del 2019 e ad euro 12.000,00 del 2020.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari passa da euro 1.600,00 del 2018 ad euro 1.000,00 del 2019 e ad euro 1.050,00 del 2020.

Il risultato d'esercizio previsto, dopo l'applicazione delle imposte, ammonta ad euro 4.300,00 per l'anno 2018, ad euro 4.700,00 per l'anno 2019 e ad euro 4.250,00 per l'anno 2020.

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

Le Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2017-2019:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali:
 - rafforzamento del ruolo dell' Automobile Club di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci, a livello centrale e locale, in relazione alle principali tematiche statutariamente presidiate;
 - sviluppo della "funzione sociale" dell' A. C., volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli;
 - ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti;

- sviluppo della funzione di supporto ed ausilio nei confronti delle Istituzioni Centrali e locali per l'elaborazione e realizzazione di politiche in tema di turismo automobilistico responsabile e di qualità;
- rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell' Automobile Club rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico.

2. Sviluppo attività associativa:

- incremento della compagine associativa con privilegio delle formule associative complete e di più alta gamma;
- miglioramento quali-quantitativo dell'area dei vantaggi associativi per i Soci individuali e per le aziende, riposizionando la tessera associativa quale strumento di utilizzo costante da parte del socio non circoscritto a specifiche situazioni di emergenza;
- razionalizzazione e potenziamento dei canali di acquisizione associativa;
- sviluppo di nuove politiche di comunicazione ai Soci, mediante la rivisitazione degli attuali strumenti di informazione puntando anche alle opportunità offerte dal web.

3. Ottimizzazione organizzativa.

- promozione di ogni necessario intervento atto a migliorare l'efficacia e l'efficienza dell'azione dell' Automobile Club sul territorio,
- mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio, attraverso la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del valore complessivo della produzione;
- potenziamento dell'azione di formazione indirizzata alla dirigenza, ai responsabili di struttura ed al personale, atta a supportare adeguatamente gli indispensabili processi di crescita professionale.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (allegato 3) è composto da diversi prospetti ed esattamente:

- 1) Piano degli obiettivi per attività;
- 2) Piano obiettivi per progetti;

3) Piano obiettivi per indicatori.

Nel *Piano Obiettivi per attività*, i costi della produzione relativi alle attività previste per l'anno 2018 sono riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2018 secondo la destinazione anziché la natura.

Nel *Piano Obiettivi per progetti*, la voce "progetti" è suddivisa in base alle priorità politiche/missioni dell'Ente previste dal piano della performance.

Nel *Piano Obiettivi per Indicatori* è riportato l'insieme degli obiettivi di performance organizzativa previsti per il 2018, ivi compresi quelli per i quali non sono previsti ulteriori costi nel budget, in quanto i singoli progetti verranno realizzati utilizzando risorse interne.

Gli obiettivi saranno oggetto di aggiornamento del piano della performance nel corso del mese di gennaio 2018, come previsto dall'attuale sistema di misurazione e valutazione.

Il Presidente

(Dr. Italo MONGELLI)

