



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***BUDGET ANNUALE
Esercizio 2016***

INDICE

| | |
|--|-----------|
| CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2016 | 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 | 6 |
| 3.1.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7 |
| 3.1.2. Altri ricavi e proventi | 7 |
| 3.2. Costi della produzione | 8 |
| 3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 9 |
| 3.2.2. Costi per prestazioni di servizi | 9 |
| 3.2.3. Costi per godimento di beni di terzi | 10 |
| 3.2.4. Costi del personale | 10 |
| 3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni | 11 |
| 3.2.6. Oneri diversi di gestione | 11 |
| 3.3. Proventi ed oneri finanziari | 13 |
| 3.4. Proventi ed oneri straordinari | 13 |
| 3.5. Imposte sul reddito dell'esercizio | 14 |
| 4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI | 14 |
| 5. IL BUDGET DI TESORERIA | 16 |
| 6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO | 16 |
| 7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE | 16 |

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

CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2016

Il budget di gestione 2016 viene presentato all'approvazione con una previsione finale di utile, nel quadro di un percorso serio e rigoroso, 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 oggettive e rilevanti difficoltà, dovute alla crisi che caratterizza l'economia nazionale e soprattutto locale.

Il comparto automobilistico risente in modo particolare di questa situazione, e poiché le entrate dell'Ente sono riconducibili per la quasi totalità a questo settore, è facile comprendere quanto impegnativo e difficile sia mantenere il bilancio dell'Ente in positivo, attuando tutte le strategie per incrementare i ricavi e contenere i costi, alla luce anche del fatto che l'Ente non dispone di finanziamenti pubblici reggendosi solo sulle proprie entrate.

Per questo è indispensabile una attenta e oculata vigilanza da parte del Direttore e del Consiglio Direttivo, al fine di raggiungere gli obiettivi prefissati, di attuare economie sulle spese della gestione ordinaria dell'Ente ed accrescere le entrate.

Per il perseguimento di queste finalità è stato predisposto il budget dell'esercizio 2016 che evidenzia un utile di euro 7.740,00, determinato dopo aver previsto imposte su reddito dell'esercizio per euro 13.500,00; per il 2015, il budget assestato dopo il 1° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di euro 12.500,00.

Il risultato operativo lordo, derivante dalla differenza tra valore e costi della produzione, ammonta ad euro 26.040,00 e diminuisce rispetto a quello del budget assestato 2015 di euro 7.660,00.

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" approvato dall'Ente 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 2016 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 2016 rispetto alle previsioni 2015 assestate alla data di presentazione del budget 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2014;
- 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.

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 2016 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 .

La classificazione delle voci tiene conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione.

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 2016, dopo l'accantonamento delle imposte sul reddito d'esercizio e viene fatta una comparazione con il conto consuntivo dell'esercizio 2014, nonché con le previsioni economiche del 2015, assestate alla data di predisposizione della relazione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO

| | Consuntivo esercizio 2014 (A) | Budget esercizio 2015 (B) | Budget esercizio 2016(C) | Differenza (D)= (C)-(B) |
|---|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 1.195.835,10 | 1.451.000,00 | 1.295.000,00 | - 156.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.168.373,45 | 1.417.300,00 | 1.268.960,00 | -148.340,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 27.461,65 | 33.700,00 | 26.040,00 | -7.660,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16- 17+/-17-bis) | 937,42 | 1.600,00 | 1.200,00 | - 400,00 |
| TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19) | | | | |
| TOT. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21) | -10.043,79 | - 8.800,00 | -6.000,00 | 2.800,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 18.355,28 | 26.500,00 | 21.240,00 | - 5.260,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 14.271,00 | 14.000,00 | 13.500,00 | - 500,00 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 4.084,28 | 12.500,00 | 7.740,00 | - 4.760,00 |

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 73.090,00, risulta nettamente superiore all'obiettivo previsto per l'anno 2016 dall'art. 4 di tale Regolamento (euro 38.500,00) .

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 2015, 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 2015 (B) | Budget Esercizio 2016 (C) | Differenza (D) = (C - B) | % (E) = (D - B) |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| RICAVI VENDITA CARBURANTE | 43.000,00 | 40.000,00 | - 3.000,00 | - 6,98% |
| QUOTE SOCIALI | 349.000,00 | 315.000,00 | -34.000,00 | -9,74% |
| PROVENTI RISCOSSIONE TASSE | 16.000,00 | 16.000,00 | 0 | 0,00% |
| TOTALE | 408.000,00 | 371.000,00 | - 37.000,00 | -9,07% |

La previsione relativa ai ricavi carburante diminuisce rispetto a quella assestata del 2015 di euro 3.000,00, mentre la previsione relativa alle quote sociali presenta una flessione di euro 34.000,00 rispetto all'assestato 2015 poiché, nonostante gli innumerevoli sforzi attuati e le iniziative intraprese sul territorio, si prevede comunque un calo nella richiesta di associazioni ACI, dato il persistere della crisi sia a livello nazionale che locale. I proventi per tasse automobilistiche rimangono invece invariati.

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 2015 (B) | Budget Esercizio 2016 (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 | 10.000,00 | 0 | 0 |
| SUBAFFITTI DI IMMOBILI | 20.000,00 | 20.000,00 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| PROVVIGIONI ATTIVE SARA ASSICURAZIONI | 990.000,00 | 870.000,00 | -120.000,00 | -12,12% |
| PROVENTI RICAVI DIVERSI | 6.000,00 | 7.000,00 | 1.000,00 | 17% |
| SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO | 1.000,00 | 1.000,00 | 0 | 0 |
| CANONE MARCHIO DELEGAZIONI | 15.000,00 | 15.000,00 | 0 | 0 |
| TOTALE | 1.043.000,00 | 924.000,00 | -119.000,00 | 11,41% |

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 2014, alla voce "provvigioni attive Sara" per l'importo considerevole di euro 120.000,00, in considerazione del persistente periodo di crisi vissuto dal settore assicurativo. Solo per la voce "proventi e ricavi diversi" è previsto un lieve aumento rispetto alle previsioni assestate 2015, per euro 1.000,00.

3.2. Costi della produzione

Nella seguente tabella vengono elencati i costi della produzione, comparati con le previsioni economiche del 2015, 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 2014 (B) | Budget Esercizio 2015 (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 | 886.350,00 | 821.510,00 | -64.840,00 | -7,32% |
| Costi per godimento di beni di terzi | 48.000,00 | 48.500,00 | 500,00 | 1,04% |
| Costi del personale | 64.500,00 | 64.500,00 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|
| Ammortamenti e svalutazioni | 62.550,00 | 47.050,00 | -15.500,00 | -24,78% |
| Variazioni delle rimanenze | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 355.400,00 | 286.900,00 | -68.500,00 | -19,27% |
| TOTALE | 1.417.300,00 | 1.268.960,00 | -148.340,00 | -10,47% |

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 2015.

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 che rimane invariato rispetto alle previsioni assestate 2015;
- Provvigioni passive: questa voce comprende le provvigioni passive assicurative e per la produzione delle tessere. La previsione per il 2016 ammonta ad euro 580.000,00 e registra una diminuzione rispetto all'assestato del 2015 di euro 41.000,00, 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 con una diminuzione rispetto all'assestato 2015 di euro 4.500,00.
- Il conto organizzazione eventi presenta una previsione di euro 8.000,00, che rimane invariata rispetto alle previsioni assestate 2015, così come invariata rimane la previsione del conto spese di pubblicità pari ad euro 500,00.

- Educazione stradale: la previsione ammonta ad euro 10.000,00, rimanendo invariata rispetto alla previsione assestata per il 2015.
- I conti per spese pulizia locali, fornitura d'acqua, energia elettrica e spese telefoniche subiscono lievi diminuzioni rispetto all'assestato 2015 con una previsione rispettivamente di euro 5.000,00, 2.000,00, 8.000,00 e 6.500,00, mentre nessuna previsione viene fatta per le spese di fornitura gas.
- Il conto spese per missioni e trasferte presenta una previsione di euro 7.000,00 rimasta invariata rispetto all'assestato 2015;
- I conti premi di assicurazione, spese postali, manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali e bollatura e vidimazioni presentano una lieve flessione in negativo rispetto all'assestato 2015 con una previsione rispettivamente di euro 710,00, euro 500,00, euro 1.000,00 ed euro 1.300,00.
- La previsione per il conto altre spese per prestazioni di servizi è di euro 180.000,00 con una diminuzione di euro 15.000,00 rispetto all'assestato 2015.

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 48.500,00, registrando un aumento rispetto alle previsioni assestate 2015 di euro 500,00.

3.2.4 Costi del personale

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

| COSTI DEL PERSONALE | Budget Economico Assestato 2015 (B) | Budget Esercizio 2016 (C) | Differenza (D) = (C - B) | % (E) = (D - B) |
|--------------------------------|--|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Stipendi e altri assegni fissi | 50.000,00 | 50.000,00 | 0 | 0 |
| Oneri sociali | 11.500,00 | 11.500,00 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-----------|-----------|---|---|
| Accantonamento al Fondo Quiescenza e TFS | 3.000,00 | 3.000,00 | 0 | 0 |
| Altri costi del personale | | | | |
| TOTALE | 64.500,00 | 64.500,00 | 0 | 0 |

I costi del personale dell'Ente riguardano le spese rimborsate ad ACITALIA per il Direttore. La previsione risulta invariata rispetto all'assestato 2015.

3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni

Il totale degli ammortamenti previsti per il 2016 è di euro 47.050,00, con una diminuzione di euro 15.500,00 rispetto alle previsioni assestate con il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget 2015. La minore previsione rispetto all'assestato 2015 riguarda prevalentemente le macchine elettriche ed elettroniche, in considerazione di procedure di ammortamento ultimate nel 2014.

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

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|------------------|
| AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI | 1.000,00 |
| AMMORTAMENTO IMMOBILI | 2.400,00 |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI | 500,00 |
| AMMORTAMENTO ATTREZZATURE | 500,00 |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI | 500,00 |
| AMM/TO MACCH.ELETTRICHE ED ELETTRONICHE | 42.000,00 |
| SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI | 150,00 |
| TOTALE | 47.050,00 |

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 17.000,00, diminuita rispetto all'assestato del 2015, di euro 1.000,00;
- Imposte e tasse indeducibili con una previsione di euro 13.000,00, diminuita rispetto all'assestato del 2015, di euro 1.000,00;
- IVA indetraibile per congruaggio pro-rata con una previsione di euro 13.000,00, diminuita rispetto all'assestato del 2015 di euro 8.000,00;
- IVA indetraibile su spese promiscue con una previsione di euro 2.000,00, diminuita rispetto all'assetato del 2015 di euro 1.000,00 e che si riferisce all'eventuale congruaggio di fine anno per la variazione della percentuale di detraibilità;
- Sopravvenienze passive con una previsione di euro 7.000,00, diminuita di euro 2.000,00 rispetto all'assestato del 2015;
- Arrotondamenti passivi con una piccola previsione di euro 100,00, inalterata rispetto alle previsioni 2015;
- Oneri e spese bancarie con una previsione di euro 700,00, inalterata rispetto alle previsioni 2015;
- Abbonamenti e pubblicazioni con una previsione di euro 800,00 diminuita rispetto alle previsioni assestate 2015 di euro 200,00;
- Acquisto di omaggi con una previsione di euro 10.000,00, lievemente diminuita rispetto all'assestato del 2015 di euro 2.500,00;
- Rimborsi e concorsi diversi con una previsione di euro 300,00, diminuita rispetto all'assestato 2015 di euro 300,00;
- Altri oneri diversi di gestione con una previsione di euro 18.000,00, diminuita rispetto all'assestato 2015 di euro 27.000,00.
- Aliquote sociali con una previsione di euro 205.000,00, diminuita rispetto alle previsioni assestate del 2015 di euro 25.500,00.

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 2015 (B) | Budget Esercizio 2016 (C) | Differenza (D) = (C - B) |
|--|--|----------------------------------|---------------------------------|
| PROVENTI FINANZIARI | | | |
| Proventi da partecipazioni (dividendi) | | | |
| Altri proventi finanziari | | | |
| Interessi attivi su c/c bancari e postali | 500,00 | 300,00 | -200,00 |
| Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizz. finanziarie | 1.100,00 | 900,00 | -200,00 |
| | | | |
| | | | |
| Altri interessi e proventi | | | |
| Totale Proventi Finanziari | 1.600,00 | 1.200,00 | -400,00 |
| ONERI FINANZIARI | | | |
| Interessi passivi su c/c bancari | | | |
| Altri interessi passivi e oneri finanziari | | | |
| Totale Oneri Finanziari | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 1.600,00 | 1.200,00 | -400,00 |

Come evidenziato in tabella la previsione totale risulta leggermente diminuita rispetto all'assestato 2015.

3.4. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | Budget Economico Assestato 2015 (B) | Budget Esercizio 2016 (C) | Differenza (D) = (C - B) |
|--|--|----------------------------------|---------------------------------|
| PROVENTI STRAORDINARI | | | |
| Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti | 2.000,00 | 2.000,00 | 0 |
| SOPRAVVVENIENZE ATTIVE | 85.200,00 | 0 | -85.200,00 |

| | | | |
|---|-----------|-----------|------------|
| Totale Proventi Straordinari | 87.200,00 | 2.000,00 | -85.200,00 |
| ONERI STRAORDINARI | | | |
| Altri costi relativi agli esercizi precedenti | 8.000,00 | 8.000,00 | 0 |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 88.000,00 | 0 | -88.000,00 |
| Totale Oneri Straordinari | 96.000,00 | 8.000,00 | -88.000,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | -8.800,00 | -6.000,00 | 2.800,00 |

La previsione presenta, rispetto all'assestato 2015, una diminuzione di euro 85.200,00 per quanto riguarda i proventi straordinari ed una diminuzione di euro 88.000,00 per quanto riguarda gli oneri straordinari.

3.5. Imposte sul reddito dell'esercizio

La previsione per le imposte sul reddito dell'esercizio subisce lievi variazioni rispetto all'assestato 2015 come di seguito indicato:

- IRES: previsione 2016 euro 9.000,00 diminuita di euro 3.000,00 rispetto all'assestato 2015;
- IRAP: previsione 2016 euro 4.500,00 aumentata di euro 2.500,00 rispetto all'assestato 2015.

Le previsioni per l'anno 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre 2015, nonché dal Consuntivo 2014 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 2015 (B) | Budget Esercizio 2016 (C) | Differenza (D) = (C - B) |
|---|--|----------------------------------|---------------------------------|
| IMMATERIALI | | | |
| Software - investimenti | 1.500,00 | 1.000,00 | -500,00 |
| Software - dismissioni | | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali - investimenti | 500,00 | 150.000,00 | 149.500,00 |
| Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni | | | |
| Totale Immobilizzazioni Immateriali | 2.000,00 | 151.000,00 | 149.000,00 |
| MATERIALI | | | |
| Immobili - investimenti | 13.000,00 | 3.000,00 | -10000,00 |
| Immobili - dismissioni | | | |
| Altre immobilizzazioni materiali - investimenti | 24.500,00 | 51.000,00 | 26.500,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni | | | |
| Totale Immobilizzazioni Materiali | 37.500,00 | 54.000,00 | 16.500,00 |
| FINANZIARIE | | | |
| Partecipazioni - investimenti | | | |
| Partecipazioni - dismissioni | | | |
| Titoli - investimenti | | | |
| Titoli - dismissioni | | | |
| Totale Immobilizzazioni Finanziarie | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 39.500,00 | 205.000,00 | 165.500,00 |

L'Ente prevede di effettuare acquisti di software e investimenti in impianti carburante, per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali. Mentre la previsione delle immobilizzazioni materiali riguarda:

- gli immobili, per eventuali ulteriori lavori da effettuarsi sui fabbricati di proprietà dell'Ente;
- le altre immobilizzazioni materiali, poiché l'Ente ha intenzione di acquistare un PHOTORED, per continuare la sua opera nell'ambito della sicurezza stradale ed anche nell'eventualità si dovessero verificare guasti sulle attrezzature e

sulle macchine d'ufficio o si dovesse presentare la necessità di acquistare del mobilio.

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 444.380,00.

| BUDGET DI TESORERIA | |
|---|-------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 (A) | 595.600,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015 (B) | 1.174.780,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015 (C) | 1.326.000,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 | 444.380,00 |
| (D=A+B-C) | |

6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il Budget Economico Annuale Riclassificato (allegato 1) consiste nella riclassificazione del Budget Annuale 2016 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 26.040,00 ed il risultato finale di bilancio pari ad euro 7.740,00. Tutte le voci vengono poste a confronto con le medesime voci riclassificate del Budget Annuale 2015, 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 2016-2018.

I dati della prima annualità del budget pluriennale riclassificato coincidono con quelli del 2016 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 c'è da rilevare che si prevedono utili leggermente in crescita, poiché si intende continuare con la politica di contenimento delle spese, ma anche in considerazione del completo ammortamento di una parte rilevante delle immobilizzazioni materiali con conseguente diminuzione delle quote accantonate nell'anno. Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico pluriennale.

| | Budget esercizio 2016 | Budget esercizio 2017 | Budget esercizio 2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 1.295.000,00 | 1.253.500,00 | 1.272.000,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.268.960,00 | 1.222.550,00 | 1.232.350,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 26.040,00 | 30.950,00 | 39.650,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis) | 1.200,00 | 1.150,00 | 1.140,00 |
| TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19) | | | |
| TOT. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21) | -6.000,00 | -6.500,00 | -7.000,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 21.240,00 | 25.600,00 | 33.790,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 13.500,00 | 16.400,00 | 17.300,00 |

| | | | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 7.740,00 | 9.200,00 | 16.490,00 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|

Il valore della produzione passa da euro 1.295.000,00 del 2016 ad euro 1.272.000,00 del 2018, con una diminuzione di euro 23.000,00.

I costi della produzione passano da euro 1.268.960,00 del 2016 ad euro 1.232.350,00 del 2018, con una diminuzione di euro 36.610,00.

Il valore della produzione risulta in crescita, infatti passa da euro 26.040,00 del 2016 ad euro 39.650,00 del 2018 con un aumento di euro 13.610,00.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari passa da euro 1200,00 del 2016 ad euro 1.140,00 del 2018, mentre la differenza tra proventi ed oneri straordinari, passa da euro -6000,00 del 2016 ad euro -7.000,00 del 2018.

Il risultato d'esercizio previsto, dopo l'applicazione delle imposte, ammonta ad euro 7.740,00 per l'anno 2016, ad euro 9.200,00 per l'anno 2017 e ad euro 16.490,00 per l'anno 2018.

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 2015-2016:

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 2016 sono riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2016 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 2016, 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 2016, come previsto dall'attuale sistema di misurazione e valutazione.

Il Presidente
(Dr. Italo MONGELLI)

