

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **BUDGET ANNUALE**

**Esercizio 2017**

Signori Consiglieri,

nell'osservanza di quanto prescritto dallo Statuto e dal Regolamento di Amministrazione della Federazione ACI-AA.CC., viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il budget annuale dell'esercizio 2017.

La previsione per il nuovo esercizio è condizionata dagli stessi elementi di criticità già evidenziati nei precedenti anni e che finora non hanno evidenziato significativi miglioramenti. Infatti il perdurare della crisi economica, delle incertezze sull'assetto strutturale ed organizzativo della Federazione ACI, l'appesantimento degli oneri amministrativi, hanno registrato nel corso del 2016 un andamento tutt'altro che positivo. Ciò nonostante l'Ente ha reagito con investimenti continui a favore dei soci riuscendo per la prima volta, dopo molti anni, a ridurre notevolmente le perdite in modo tale da poter prevedere, per il 2017, il pareggio della compagine associativa. Inoltre per il prossimo anno è prevista l'inaugurazione di "CASA ACI" che vuole essere il primo Centro della mobilità realizzato in Italia da un AC per offrire, in un'unica sede, ai soci e agli automobilisti in genere, tutti i servizi tecnici e amministrativi connessi con l'uso dell'auto. La struttura, realizzata da Acimmagine srl, società interamente controllata da AC Torino, ospiterà oltre agli uffici dell'Ente anche un centro di revisione e di assistenza auto, un modernissimo lavaggio, locali commerciali per gli operatori del settore, una sala conferenze oltre ad angoli per gli sportivi e gli appassionati di auto storiche. Si tratta quindi di una location che, anche grazie alla dotazione di tutti i servizi telematici, dovrà rappresentare la base e lo strumento per il ruolo sempre più orientato ai servizi che gli Automobile Club devono assumere per far fronte al nuovo compito che presumibilmente in futuro dovranno assolvere.

Il budget 2017 è stato quindi predisposto nel rispetto del vigente Regolamento di Amministrazione e di Contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo in data 7 settembre 2009 e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo con nota n. 9880 del 5 luglio 2010, in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze che ha introdotto tra le modifiche, a partire dal 2011, il passaggio da un sistema di contabilità finanziaria ad un sistema di contabilità economico-patrimoniale con la conseguente introduzione degli schemi di bilancio previsti dal Codice Civile.

#### **1. 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: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2017 rispetto alle previsioni assestate indicate nel budget 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2015.

b - budget degli investimenti / dismissioni: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti da processi di acquisizione e/o dismissioni di immobilizzazioni per l'esercizio 2017.

Costituiscono allegati al documento in esame, oltre alla presente relazione:

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

A seguito dell'emanazione del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono ulteriori allegati al Budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale per il triennio 2017-2019;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Inoltre non rientrando l'Ente tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE, non viene predisposto il "Prospetto delle Previsioni di spese complessiva articolato missioni e programmi, che viene predisposto soltanto in sede di redazione del bilancio dell'esercizio".

Il presente documento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Torino in data 20 dicembre 2013 ed emanato ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis, del d.l. 31 agosto 2013, n.101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n.125.

Le valutazioni sono state effettuate con criteri prudenziali prendendo come riferimento i dati contabili reali al 30 settembre 2016, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2016 e il Bilancio d'Esercizio 2015.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in migliaia di Euro (nel proseguo indicati "k/€", ove non diversamente specificato).

## **2. BUDGET ECONOMICO**

### **2.1 Dati di sintesi**

Il Budget economico è redatto in forma scalare e ricalca lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile, modificato di recente dal D.Lgs. 139/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Il budget economico dell'Automobile Club Torino per l'anno 2017 evidenzia un utile d'esercizio pari a €85 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 72 k/€.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 114 k/€, evidenziando un peggioramento, pari a 104 k/€, rispetto a quello del 2016, per effetto della riduzione del valore della produzione e dell'aumento dei costi della produzione; i risultati della gestione finanziaria peggiorano di 14 k/€ mentre le rettifiche di valore di attività finanziarie non determinano differenze.

La tabella sottostante rappresenta una sintesi dei principali indicatori del budget economico:

| <b>BUDGET ECONOMICO GENERALE</b>                 | <b>Bilancio d'esercizio 2015</b> | <b>Budget economico assestato 2016 (B)</b> | <b>Budget Esercizio 2017 (C)</b> | <b>Differenza (D)= (C) - (B)</b> |
|--|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE                   | 4.269                            | 3.924                                      | 3.852                            | - 72                             |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE                    | 3.678                            | 3.705                                      | 3.738                            | 33                               |
| <b>DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b> | <b>591</b>                       | <b>218</b>                                 | <b>114</b>                       | <b>- 104</b>                     |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI               | 53                               | 57   | 43                               | - 14                             |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE       | 0                                | 0  | 0                                | 0                                |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>             | <b>645</b>                       | <b>275</b>                                 | <b>157</b>                       | <b>- 118</b>                     |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO               | -114                             | -90  | -72                              | 18                               |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>              | <b>531</b>                       | <b>185</b>                                 | <b>85</b>                        | <b>- 100</b>                     |

Le previsioni di budget economico del 2017 sono raffrontate con le previsioni economiche assestate del 2016 e con il bilancio 2015. Nel corso del 2016 è stato approvato un provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2016.

### **3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO**

#### **3.1-A VALORE DELLA PRODUZIONE**

La previsione dei ricavi costituenti il Valore della Produzione è di 3.852 k/€ ed evidenzia una diminuzione di 72 k/€ rispetto al 2016, con una riduzione del 1,84%. Le principali cause di tale decremento sono principalmente riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- riduzione dei ricavi per quote associative per 47 k/€. La produzione associativa nel 2016 ha registrato una perdita di circa 3%, mentre per il 2017 si è ipotizzata una compagine associativa pari al 2016. La diminuzione di tali ricavi è da ricondurre principalmente alla variazione nei risconti passivi ad essi relativi;
- riduzione dei ricavi per canone marchio ACI a carico delegazioni per 33 k/€ in applicazione del nuovo regime contrattuale concordato con le delegazioni;

##### **3.1.1 -1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Ammontano complessivamente a 3.293 k/€ ed evidenziano una riduzione di 31 k/€ pari al 0,95%. Sono relativi alla gestione caratteristica dell'Ente, integrati e depurati degli elementi rettificativi (Risconti

passivi 2016/2017) al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio e sono determinati principalmente da:

- Ricavi per quote sociali per 2.424 k/€ sulla base della compagine sociale prevista nella proiezione al 31/12/2016 senza ulteriori riduzioni (con un decremento di 47 k/€);
- Proventi per manifestazioni sportive per 95 k/€ quali quote di iscrizioni e sponsorizzazioni per manifestazioni sportive, direttamente organizzate dall'Ente (36° Cesana-Sestriere, 7° Cesana-Sestriere Experience, ecc) (invariato);
- Ricavi diversi Sara Assicurazioni per 486 k/€ (incremento di 6 k/€);
- Ricavi proventi posteggi 232 k/€ (incremento di 3 k/€);
- Ricavi per riscossioni tasse automobilistiche 46 k/€ (incremento di 6 k/€).

### **3.1.2 -5. Altri ricavi e proventi**

Il totale stimato è pari a 559 k/€ ed evidenzia un decremento di 41 k/€ pari al 7,91%.

La previsione risulta così composta:

- Proventi uso marchio ACI quale corrispettivo a carico delle delegazioni dell'Ente per 139 k/€ (riduzione di 33 k/€);
- Affitti immobili di proprietà per 105 k/€;
- Sub locazioni affitti di immobili per 174 k/€. Tale importo è relativo ai canoni di sublocazione per i locali che l'Ente affitta per le sedi delle delegazioni indirette contrapponendosi, in parte, ai costi per godimento di beni di terzi;
- Contributo in conto esercizio da Enti locali destinato alla organizzazione di eventi sportivi per 36 k/€ (decremento di 12 k/€);
- Rimborsi vari da terzi, da delegazioni dell'Ente, da Agenti Sara Assicurazioni, da dipendenti per quota buoni pasto per 98 k/€;
- Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame (decremento di 10 k/€).

### **3.2.B COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi indicati in tale aggregato sono comprensivi anche di quelli accessori. I costi della produzione si prevedono in 3.738 k/€ e registrano un aumento di 32 k/€ rispetto al 2016, con un incremento pari allo 0,87%.

Le principali cause di tale aumento sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Incremento di 3 k/€ dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- Decremento di 55 k/€ dei costi per prestazioni di servizi;
- Incremento di 112 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi;
- Incremento di 36 k/€ dei costi del personale;
- Aumento di 20 k/€ per ammortamenti e svalutazioni;
- Riduzione di 79 k/€ negli oneri diversi di gestione.

L'iva recuperabile viene detratta dal costo del bene, mentre l'iva fiscalmente non detraibile in virtù della qualifica dell'Automobile Club Torino di Ente non commerciale, è stata portata ad incremento diretto delle relative voci di costo alle quali la stessa afferisce.

### **3.2.1 -6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Sono pari a 9 k/€, evidenziando un aumento pari a 3 k/€, comprendono acquisti stampati, cancelleria, materiale di consumo, carburante.

### **3.2.2 -7. Costi per prestazioni di servizi**

Sono stati imputati a questa voce tutti i costi, certi o stimati, opportunamente rettificati al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio (Risconti attivi 2016/2017). Il costo previsto è pari a 964 k/€ evidenzia una riduzione di 55 k/€ pari al 5,41%.

Le voci più rappresentative sono:

- Spese acquisizione soci ed altri servizi istituzionali - previsione 296 k/€ con un decremento di 47 k/€. In particolare sono registrate provvigioni a delegati per 243 k/€, con un decremento di 53 k/€ rispetto al 2016 in applicazione del nuovo regime contrattuale concordato con le delegazioni;
- Spese sportive - previsione 190 k/€ (per organizzazione delle manifestazioni sportive, con un aumento di 10 k/€);
- Spese locali di proprietà - previsione 80 k/€ (invariato);
- Premi di assicurazione - previsione 21 k/€ (invariato);
- Buoni pasto - previsione 18 k/€ (con un aumento di 5 k/€);
- Indennità e compensi organi dell'Ente – previsione 17 k/€ (invariato).
- Pulizia locali – previsione 20 k/€ (aumento di 5 k/€);
- Spese servizi informatici – previsione 62 k/€ (riduzione 18 k/€);
- Spese pubblicità – previsione 21 k/€ (invariato)
- Riacquisto posti auto in via Roma in concessione – previsione 38 k/€ (invariato);

### **3.2.3 -8 Per godimento di beni di terzi**

Pari a 498 k/€ principalmente dovuti ai canoni locazione locali da sublocare ai delegati e locali da concedere in comodato gratuito alla agenzie Sara sulla base dell'accordo nazionale ACI SARA, alle spese condominiali e oneri accessori oltre ai costi per la locazione della nuova sede in Piazzale San Gabriele di Gorizia. Tali costi registrano un aumento di 112 k/€ rispetto al 2016.

### **3.2.4 -9 Per il personale**

La spesa prevista nell'anno 2017, pari a 566 k/€ per il personale dell'Ente, è stata determinata dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dallo stesso alla data del 30 giugno 2016, incrementata di n.1 unità, tenendo conto dell'assunzione in servizio prevista nel corso del 2017. Si è provveduto a determinare la consistenza del personale al 31/12/2017 sulla base delle variazioni che si prevede si realizzano entro il 31/12/2016 e per tutto il 2017.

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Personale in servizio 2016</b>                |           |
| <b>Personale in servizio al 01/07/2016</b>       | <b>9</b>  |
| <b>Stima cessazione del servizio</b>             | <b>0</b>  |
| <b>Stima assunzione del servizio</b>             | <b>0</b>  |
| <b>Stima personale in servizio al 31/12/2016</b> | <b>9</b>  |
| <b>Cessazioni previste nel 2017</b>              | <b>0</b>  |
| <b>Assunzioni (comando) previste nel 2017</b>    | <b>1</b>  |
| <b>Stima personale in servizio al 31/12/2017</b> | <b>10</b> |

In dettaglio i costi del personale previsti per l'anno 2017 sono così composti:

|  |     |
|--|-----|
| Stipendi ed altri assegni fissi              | 432 |
| Oneri sociali                                | 105 |
| Accantonamento al fondo quiescenza ed al TFR | 23  |
| Altri costi del personale                    | 5   |

Nel bilancio dell'Ente sono presenti due diversi fondi di indennità di anzianità del personale, in quanto è espressamente previsto dalla normativa che disciplina il rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici: il fondo quiescenza e il fondo trattamento di fine rapporto.

Tra gli altri costi del personale, complessivamente pari a 5 k/€ si evidenziano il premio per la polizza sanitaria, sussidi e borse di studio.

Di seguito si riporta la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2016 redatta secondo il modello allegato al Regolamento di Amministrazione e di contabilità.

#### Personale di ruolo

| <b>AREA DI INQUADRAMENTO</b> | <b>POSTI IN ORGANICO</b> | <b>POSTI RICOPERTI</b> | <b>POSTI VACANTI</b> |
|------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| Dirigente                    | 1                        | 1                      | 0                    |
| Area A                       | 0                        | 0                      | 0                    |
| Area B                       | 2                        | 2                      | 0                    |
| Area C                       | 8                        | 6                      | 2                    |
| <b>TOTALE</b>                | <b>11</b>                | <b>9</b>               | <b>2</b>             |

#### **3.2.5 -10. Ammortamenti e svalutazioni**

Gli ammortamenti sono stati stimati in 107 k/€ secondo il presumibile tempo di utilizzo con un incremento di 20 k/€ pari al 22,37% a seguito di maggiori investimenti.

#### **3.2.6 -11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Le rimanenze iniziali e finali registrano una variazione positiva pari a 1 k/€.

### 3.2.7 -12. Accantonamenti per rischi

Tale voce non è valorizzata nell'esercizio in esame.

### 3.2.8 -13. Altri Accantonamenti

Non sono previsti accantonamenti per l'anno 2016.

### 3.2.9 -14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 1.592 k/€ e fanno registrare un decremento di 79 k/€ pari al 4,75%. Tale riduzione è prevalentemente riconducibile a minori costi per aliquote sociali a favore di ACI per effetto della variazione dei risconti attivi ad essi relativi. Oltre alle predette aliquote quantificate in 1.393 k/€, riguardano imposte indirette e tasse, articoli promozionali a favore dei soci dell'Ente quali omaggio, carnet sconti, eccetera.

Altri costi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame registrando con un decremento di 10 k/€ rispetto al budget 2016.

La differenza tra Valori e Costi della produzione ammonta a 114 k/€ e rappresenta il risultato della Gestione caratteristica dell'Ente; registra una riduzione di 104 k/€ rispetto al dato previsionale assestato dell'esercizio precedente.

### 3.3.-C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 43 k/€, registra un decremento rispetto all'esercizio precedente di 14 k/€ ed è così composto:

| <b>PROVENTI FINANZIARI</b>                    | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>Differenza</b> |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| <b>Proventi da partecipazioni (dividendi)</b> | <b>16</b>   | <b>16</b>   | <b>0</b>          |
| <b>Altri proventi finanziari</b>              |             |             |                   |
| Interessi attivi su titoli                    | 14          | 14          | 0                 |
| Interessi attivi su c/c bancari e postali     | 15          | 29          | -14               |
| Altri interessi e proventi                    | 0           | 0           | 0                 |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>       | <b>29</b>   | <b>43</b>   | <b>-14</b>        |
| <b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>             | <b>45</b>   | <b>59</b>   | <b>-14</b>        |
| <b>ONERI FINANZIARI</b>                       |             |             |                   |
| Oneri accessori titoli immobilizzati          | 2           | 2           | 0                 |
| Altri interessi passivi e oneri finanziari    | 0           | 0           | 0                 |
| <b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>                | <b>2</b>    | <b>2</b>    | <b>0</b>          |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>     | <b>43</b>   | <b>57</b>   | <b>-14</b>        |

### 3.4.-D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono stime per l'anno 2017.

### 3.5.- IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2017 sono stimate in 72 k/€. In dettaglio, si tratta di IRES per 35 k/€, calcolata sui presunti redditi nonché l'IRAP per 37 k/€, determinata in base al sistema retributivo.

## 4. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è redatto in conformità all'allegato del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità e contiene l'indicazione degli investimenti / dismissioni che si prevede di effettuare nel 2017.

Il totale degli investimenti ammonta a 150 k/€ ed è conseguente al combinato effetto di investimenti e dismissioni tra i quali si evidenziano:

### 4.1. Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti investimenti per 40 k/€ relativamente a migliorie su immobili di terzi e acquisto di software.

### 4.2. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti di "Immobili" per 50 k/€ sono relativi a manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà, mentre gli investimenti di "Altre Immobilizzazioni materiali" si riferiscono a mobili ed attrezzature per 60 k/€.

### 4.3. Immobilizzazioni finanziarie

È previsto l'investimento ed il rientro di operazioni pronti c/termine, obbligazioni, titoli di Stato, per 100 k/€.

## 5. BUDGET DI TESORERIA

Il budget di Tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria, come di seguito rappresentato:

| <b>BUDGET DI TESORERIA 2017</b>                |              |
|--|--------------|
| Disponibilità liquide al 01/01/2017            | 2.037        |
| Flussi da gestione economica                   | 194          |
| Flussi da investimenti/dismissioni             | -150         |
| Flussi da gestione finanziaria                 | -159         |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>                     | <b>1.922</b> |
| Entrate da anticipazioni bancarie              | -            |
| <b>Saldo budget di tesoreria al 31/12/2017</b> | <b>1.922</b> |

Il flusso di tesoreria dell'anno 2017 in entrata, comprendente le Entrate da gestione economica, entrate da dismissioni e entrate da gestione finanziaria relativamente all'anno 2017, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare, ammonta a 4.134 k/€

Il flusso di tesoreria in uscita, determinato con lo stesso procedimento, ammonta a 4.249 k/€ e la disponibilità liquida presunta al 1° gennaio 2017 si stima in 2.037 k/€. Dalla somma algebrica si genera un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2017 pari a 1.922 k/€

## **6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO**

Il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica con le modalità previste dal Regolamento di Amministrazione e di Contabilità dell'Automobile Club Torino è stato riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013. Infatti con il sopraccitato decreto del M.E.F. sono stati stabiliti i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini della raccordabilità dello stesso documento con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle Amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Sono state compilate, ai fini della completezza del documento, le colonne relative ai valori dell'anno 2017 e dell'anno precedente.

Il modello è riportato nell'*allegato 1*.

## **7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2017-2019**

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2017 – 2019, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennali approvati dagli Organi. È formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale riclassificato.

I dati della prima annualità del presente documento coincidono con quelli del budget annuale 2017 sopra riportati.

Viene riportato il budget nella versione integrale con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, nell'*allegato 2*, mentre nell'*allegato 3* la versione sintetica.

Le previsioni del biennio 2018 e 2019 sono state stimate aumentando il valore della produzione sulla base dell'incremento dei "Ricavi e proventi per l'attività istituzionale" (Quote sociali) e incrementando la voce "Altri ricavi e proventi".

Il Valore della produzione si prevede per il 2019 in 4.012 k/€ registra un aumento di 160 k/€ rispetto al 2017 (+3,80 %) riconducibile alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Incremento di 146 k/€ dei ricavi per quote associative (ipotizzata una aumento delle associazione a fine periodo di circa il 4%);
- aumento affitti immobili per 14 k/€ in parte contrapposto ai costi per godimento di beni di terzi.

I costi della produzione passano da 3.738 k/€ a 3.832 k/€ nel 2019 registrando un aumento di 94 k/€.

La voce B6 e B7 non registrano variazioni.

La voce B8 – Per godimento di beni di terzi – registra un aumento di 20 k/€ rispetto al 2017 per effetto dell'adeguamento istat dei canoni di locazione e per la rideterminazione di alcuni contratti.

Il costo del personale registra un aumento di 10k/€, riconducibile al rinnovo del CCNL (+ 2%)

Gli ammortamenti registrano un incremento di 8 k/€ riconducibile al fatto che parte dei beni acquistati nel 2017 sono stati ammortizzati con aliquote ridotte alla metà. A partire dal 2018 la quota di ammortamento è stata calcolata per intero.

Gli Oneri diversi di gestione registrano un aumento di 56 k/€, principalmente dovuta all'incremento delle Aliquote sociali.

I proventi e gli oneri finanziari non registrano variazioni

Il risultato d'esercizio dopo le imposte, è previsto per entrambi gli esercizi in avanzo.

Il Presidente  
F.to Prof. Piergiorgio Re



**BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO**  
**Allegato 1**

| Voce di budget economico riclassificato                                    | Previsione budget 2017 |                     | Definitivo budget 2016 |                     |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|  | Parziali               | Totali              | Parziali               | Totali              |
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                        |                     |                        |                     |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                          |                        | 3.328.900,00        |                        | 3.372.324,00        |
| a) contributi ordinari dello stato   | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| b) corrispettivi da contratto di servizi                                   | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| b.1) con lo Stato  | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| b.2) con le Regioni  | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| b.3) con altri enti pubblici   | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| b.4) con l'Unione Europea  | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| c) contributi in conto esercizio   | 36.000,00              |                     | 48.000,00              |                     |
| c.1) contributi dallo Stato  | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| c.2) contributi da Regioni   | 0,00                   |                     | 12.000,00              |                     |
| c.3) contributi da altri enti pubblici                                     | 36.000,00              |                     | 36.000,00              |                     |
| c.4) contributi dall'Unione Europea  | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| d) contributi da privati   | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| e) proventi fiscali e parafiscali  | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi                | 3.292.900,00           |                     | 3.324.324,00           |                     |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti |                        | 0,00                |                        | 0,00                |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           |                        | 0,00                |                        | 0,00                |
| 4) Incrementi di immobili per lavori interni                               |                        | 0,00                |                        | 0,00                |
| 5) Altri ricavi e proventi   |                        | 522.807,00          |                        | 541.525,00          |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio               | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| b) altri ricavi e proventi   | 522.807,00             |                     | 541.525,00             |                     |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                  |                        | <b>3.851.707,00</b> |                        | <b>3.913.849,00</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                        |                     |                        |                     |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                   |                        | 8.884,00            |                        | 5.884,00            |
| 7) Per servizi   |                        | 963.593,00          |                        | 1.018.671,00        |
| a) erogazione di servizi istituzionali                                     | 0,00                   |                     | 0,00                   |                     |
| b) acquisizione di servizi   | 945.886,00             |                     | 1.000.672,00           |                     |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                    | 754,00                 |                     | 984,00                 |                     |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo                    | 16.953,00              |                     | 17.015,00              |                     |
| 8) Per godimento di beni di terzi  |                        | 498.570,00          |                        | 386.743,00          |
| 9) Per il personale  |                        | 565.769,00          |                        | 529.518,00          |
| a) salari e stipendi   | 432.120,00             |                     | 401.119,00             |                     |
| b) oneri sociali   | 105.027,00             |                     | 98.332,00              |                     |
| c) trattamento di fine rapporto  | 9.452,00               |                     | 7.800,00               |                     |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                      | 13.799,00              |                     | 16.714,00              |                     |

|   |              |                     |                     |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| e) altri costi  | 5.371,00     | 5.553,00            |                     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |              | 107.458,00          | 87.816,00           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 79.008,00    |                     | 71.565,00           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 28.450,00    |                     | 16.251,00           |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0,00         |                     | 0,00                |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                                 | 0,00         |                     | 0,00                |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   |              | 1.000,00            | 5.000,00            |
| 12) Accantonamenti per rischi   |              | 0,00                | 0,00                |
| 13) Altri accantonamenti  |              | 0,00                | 0,00                |
| 14) Oneri diversi di gestione   |              | 1.592.461,00        | 1.661.841,00        |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica   | 0,00         |                     | 0,00                |
| b) altri oneri diversi di gestione  | 1.592.461,00 |                     | 1.661.841,00        |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>  |              | <b>3.737.735,00</b> | <b>3.695.473,00</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   |              | <b>113.972,00</b>   | <b>218.376,00</b>   |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  |              |                     |                     |
| 15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate           |              | 16.000,00           | 16.000,00           |
| 16) Altri proventi finanziari   |              | 29.075,00           | 42.910,00           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di | 0,00         |                     | 0,00                |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   | 14.075,00    |                     | 11.910,00           |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 15.000,00    |                     | 31.000,00           |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli     | 0,00         |                     | 0,00                |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:   |              | 2.112,00            | 2.112,00            |
| a) interessi passivi  | 0,00         |                     | 0,00                |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate  | 0,00         |                     | 0,00                |
| c) altri interessi e oneri finanziari   | 2.112,00     |                     | 2.112,00            |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi   |              | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)</b>  |              | <b>42.963,00</b>    | <b>56.798,00</b>    |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |              |                     |                     |
| 18) Rivalutazioni   |              | 0,00                | 0,00                |
| a) di partecipazioni  | 0,00         |                     | 0,00                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni   | 0,00         |                     | 0,00                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0,00         |                     | 0,00                |
| 19) Svalutazioni  |              | 0,00                | 0,00                |
| a) di partecipazioni  | 0,00         |                     | 0,00                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni   | 0,00         |                     | 0,00                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0,00         |                     | 0,00                |
| <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>  |              | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>  |              | <b>156.935,00</b>   | <b>275.174,00</b>   |
| 20) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |              | 71.730,00           | 90.174,00           |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>  |              | <b>85.205,00</b>    | <b>185.000,00</b>   |

## AUTOMOBILE CLUB TORINO

| Voce di budget economico pluriennale                                       | BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE<br>Allegato 2 |                     |                        |                     |                        |                     |
|--|--|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|  | Previsione budget 2017                     |                     | Previsione budget 2018 |                     | Previsione budget 2019 |                     |
|  | Parziali                                   | Totali              | Parziali               | Totali              | Parziali               | Totali              |
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                          |  | 3.328.900,00        |                        | 3.377.380,00        |                        | 3.475.360,00        |
| a) contributi ordinari dello stato   |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| b) corrispettivi da contratto di servizi                                   |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| b.1) con lo Stato  |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| b.2) con le Regioni  |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| b.3) con altri enti pubblici   |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| b.4) con l'Unione Europea  |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| c) contributi in conto esercizio   | 36.000,00                                  |                     | 36.000,00              |                     | 36.000,00              |                     |
| c.1) contributi dallo Stato  |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| c.2) contributi da Regioni   |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| c.3) contributi da altri enti pubblici                                     | 36.000,00                                  |                     | 36.000,00              |                     | 36.000,00              |                     |
| c.4) contributi dall'Unione Europea  |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| d) contributi da privati   |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| e) proventi fiscali e parafiscali  |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi                | 3.292.900,00                               |                     | 3.341.380,00           |                     | 3.439.360,00           |                     |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| 4) Incrementi di immobili per lavori interni                               |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| 5) Altri ricavi e proventi   |  | 522.807,00          |                        | 529.807,00          |                        | 536.821,00          |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio               |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| b) altri ricavi e proventi   | 522.807,00                                 |                     | 529.807,00             |                     | 536.821,00             |                     |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                  |  | <b>3.851.707,00</b> |                        | <b>3.907.187,00</b> |                        | <b>4.012.181,00</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                   |  | 8.884,00            |                        | 8.884,00            |                        | 8.884,00            |
| 7) Per servizi   |  | 963.593,00          |                        | 963.593,00          |                        | 963.593,00          |
| a) erogazione di servizi istituzionali                                     |  |                     |                        |                     |                        |                     |
| b) acquisizione di servizi   | 945.886,00                                 |                     | 945.886,00             |                     | 945.886,00             |                     |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                    | 754,00                                     |                     | 754,00                 |                     | 754,00                 |                     |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo                    | 16.953,00                                  |                     | 16.953,00              |                     | 16.953,00              |                     |

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 8) Per godimento di beni di terzi  | 498.570,00          | 508.570,00          | 518.570,00          |
| 9) Per il personale  | 565.769,00          | 575.769,00          | 575.769,00          |
| a) salari e stipendi   | 432.120,00          | 440.120,00          | 440.120,00          |
| b) oneri sociali   | 105.027,00          | 107.027,00          | 107.027,00          |
| c) trattamento di fine rapporto  | 9.452,00            | 9.452,00            | 9.452,00            |
| d) trattamento di quiescenza e simili  | 13.799,00           | 13.799,00           | 13.799,00           |
| e) altri costi   | 5.371,00            | 5.371,00            | 5.371,00            |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | 107.458,00          | 115.458,00          | 115.458,00          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 79.008,00           | 79.008,00           | 79.008,00           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 28.450,00           | 36.450,00           | 36.450,00           |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni   |                     |                     |                     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide    |                     |                     |                     |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                      | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00            |
| 12) Accantonamenti per rischi  |                     |                     |                     |
| 13) Altri accantonamenti   |                     |                     |                     |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 1.592.461,00        | 1.620.321,00        | 1.648.738,00        |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                              |                     |                     |                     |
| b) altri oneri diversi di gestione   | 1.592.461,00        | 1.620.321,00        | 1.648.738,00        |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>   | <b>3.737.735,00</b> | <b>3.793.595,00</b> | <b>3.832.012,00</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                  | <b>113.972,00</b>   | <b>113.592,00</b>   | <b>180.169,00</b>   |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                     |                     |                     |
| 15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese      | 16.000,00           | 16.000,00           | 16.000,00           |
| 16) Altri proventi finanziari  | 29.075,00           | 29.075,00           | 29.075,00           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese |                     |                     |                     |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni            | 14.075,00           | 14.075,00           | 14.075,00           |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni            | 15.000,00           | 15.000,00           | 15.000,00           |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese            |                     |                     |                     |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:  | 2.112,00            | 2.112,00            | 2.112,00            |
| a) interessi passivi   |                     |                     |                     |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate                         |                     |                     |                     |
| c) altri interessi e oneri finanziari  | 2.112,00            | 2.112,00            | 2.112,00            |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi  |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)</b>                                 | <b>42.963,00</b>    | <b>42.963,00</b>    | <b>42.963,00</b>    |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                     |                     |                     |                     |
| 18) Rivalutazioni  |                     |                     |                     |
| a) di partecipazioni   |                     |                     |                     |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                      |                     |                     |                     |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni            |                     |                     |                     |

|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 19) Svalutazioni  |                   |                   |                   |
| a) di partecipazioni  |                   |                   |                   |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           |                   |                   |                   |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>                                  |                   |                   |                   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>                                | <b>156.935,00</b> | <b>156.555,00</b> | <b>223.132,00</b> |
| 20) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                      | 71.730,00         | 71.730,00         | 102.000,00        |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                                | <b>85.205,00</b>  | <b>84.825,00</b>  | <b>121.132,00</b> |

## AUTOMOBILE CLUB TORINO

| Voce di budget economico pluriennale   | Previsione budget 2017             |                     | Previsione budget 2018 |                     | Previsione budget 2019 |                     |
|--|------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|  | Parziali                           | Totali              | Parziali               | Totali              | Parziali               | Totali              |
|  | <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b> |                     |                        |                     |                        |                     |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                                      |                                    | 3.328.900,00        |                        | 3.377.380,00        |                        | 3.475.360,00        |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti             |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                       |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 4) Incrementi di immobili per lavori interni   |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 5) Altri ricavi e proventi   |                                    | 522.807,00          |                        | 529.807,00          |                        | 536.821,00          |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>  |                                    | <b>3.851.707,00</b> |                        | <b>3.907.187,00</b> |                        | <b>4.012.181,00</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                               |                                    | 8.884,00            |                        | 8.884,00            |                        | 8.884,00            |
| 7) Per servizi   |                                    | 963.593,00          |                        | 963.593,00          |                        | 963.593,00          |
| 8) Per godimento di beni di terzi  |                                    | 498.570,00          |                        | 508.570,00          |                        | 518.570,00          |
| 9) Per il personale  |                                    | 565.769,00          |                        | 575.769,00          |                        | 575.769,00          |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  |                                    | 107.458,00          |                        | 115.458,00          |                        | 115.458,00          |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                |                                    | 1.000,00            |                        | 1.000,00            |                        | 1.000,00            |
| 12) Accantonamenti per rischi  |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 13) Altri accantonamenti   |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 14) Oneri diversi di gestione  |                                    | 1.592.461,00        |                        | 1.620.321,00        |                        | 1.648.738,00        |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>   |                                    | <b>3.737.735,00</b> |                        | <b>3.793.595,00</b> |                        | <b>3.832.012,00</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                            |                                    | <b>113.972,00</b>   |                        | <b>113.592,00</b>   |                        | <b>180.169,00</b>   |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese |                                    | 16.000,00           |                        | 16.000,00           |                        | 16.000,00           |
| 16) Altri proventi finanziari  |                                    | 29.075,00           |                        | 29.075,00           |                        | 29.075,00           |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:  |                                    | 2.112,00            |                        | 2.112,00            |                        | 2.112,00            |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi  |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)</b>                           |                                    | <b>42.963,00</b>    |                        | <b>42.963,00</b>    |                        | <b>42.963,00</b>    |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                               |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 18) Rivalutazioni  |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| 19) Svalutazioni   |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>                                       |                                    |                     |                        |                     |                        |                     |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>                                     |                                    | <b>156.935,00</b>   |                        | <b>156.555,00</b>   |                        | <b>223.132,00</b>   |
| 20) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                           |                                    | 71.730,00           |                        | 71.730,00           |                        | 102.000,00          |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                                     |                                    | <b>85.205,00</b>    |                        | <b>84.825,00</b>    |                        | <b>121.132,00</b>   |

## Allegato 4

### PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2017

L'Automobile Club Torino è un Ente pubblico non economico senza scopo di lucro e a base associativa facente parte della Federazione ACI, ed è ricompreso, ai sensi della Legge 20 marzo 1975, n° 70, tra gli Enti preposti ai servizi di pubblico interesse.

La missione dell'Automobile Club Torino, come individuata dallo Statuto dell'Automobile Club d'Italia e dal Piano della performance 2016-2018, può essere definita di tipo federativo poiché discende direttamente dall'Ente federante, Automobile Club d'Italia, e consiste nel *“Presidiare i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile, rappresentando e tutelando gli interessi generali dell'automobilismo italiano, del quale l'Ente promuove e favorisce lo sviluppo”*.

**Presidiare i molteplici versanti della mobilità:** sotto questo aspetto l'Automobile Club Torino evidenzia un forte impegno a rispondere alle esigenze dei cittadini, con particolare riferimento ai problemi del mondo automobilistico, fornendo tutela e professionalità nella difesa del diritto alla mobilità.

**Diffondere una nuova cultura dell'automobile:** sotto questo aspetto, l'Automobile Club Torino evidenzia una forte attività di promozione e diffusione di un approccio innovativo alla mobilità, dove l'auto non viene solo più considerata il mezzo con il quale effettuare i propri spostamenti bensì come fattore sociale fortemente correlato all'impegno dell'Ente di sensibilizzare i cittadini, in particolar modo i giovani, ad un uso consapevole e eco-sostenibile dei veicoli.

Per il triennio 2016-2018, la missione della federazione è stata esplicitata nel documento denominato “Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente”, approvato dall'Assemblea dell'Automobile Club d'Italia del 16 dicembre 2015.

Tali direttive costituiscono il quadro di riferimento entro il quale l'Automobile Club Torino ha collocato la propria programmazione operativa e definiscono in sintesi le priorità politiche di seguito evidenziate:

- Sviluppo servizi associativi;
- Rafforzamento ruolo e attività istituzionali;
- Ottimizzazione organizzativa.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato definito il presente Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio che si inserisce nel quadro dei documenti di pianificazione strategica ed operativa dell'Ente.

In sostanza esso è costituito da n. 3 tabelle che si riportano in allegato sotto le lettere A, B e C.

Per assicurare la piena coerenza ed integrazione con i documenti di programmazione strategica ed operativa dell'Automobile Club Torino, la tabella 1 (all.

A), “Rapporto degli obiettivi per attività”, offre una lettura sintetica per Missioni e Programmi, come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono poi evidenziate le Divisioni e i gruppi di Federazione ACI e le singole attività dell’Automobile Club Torino. In relazione a quest’ultime, viene fornito il dettaglio relativo ai costi della produzione previsti per l’anno 2017, riepilogando le risorse del budget 2017 secondo la destinazione economica anziché la natura.

La tabella 2 (all. B), “Rapporto degli obiettivi per progetti”, evidenzia le attività progettuali dell’Automobile Club Torino, volti a realizzare le priorità politiche/missioni locali e di federazione, con evidenza dei relativi costi della produzione, ivi compresi i progetti che vengono realizzati utilizzando esclusivamente risorse interne.

La tabella 3 (all. C), “Rapporto degli obiettivi per indicatori”, espone, per ogni attività progettuale, la Missione di Federazione ACI, l’area strategica di interesse, la tipologia del progetto ed i target previsti per l’annualità 2017.

Con la predisposizione del presente Piano l’Automobile Club Torino ritiene di avere raggiunto l’obiettivo di fornire a tutti gli *stakeholder* un’ulteriore strumento di valutazione e misurazione degli esiti della propria azione, che sarà elemento fondamentale di riferimento nell’ambito di tutte le iniziative di comunicazione e trasparenza dei propri risultati di performance organizzativa.

Per ogni ulteriore dettaglio si rinvia al piano della performance dell’Automobile Club d’Italia 2016-2018 che, come specificato dalla Delibera n. 11/2013 (Commissione indipendente per la Valutazione la Trasparenza e l’Integrità delle amministrazioni pubbliche), costituisce il piano unico della performance dell’Automobile Club d’Italia e degli Automobile Club provinciali e locali.

AUTOMOBILE CLUB TORINO



Automobile Club Torino

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI PREVENTIVI

| Missioni (RGS)                                      | Programmi (RGS)   | Cofog                                      | Divisione/Gruppo   | Attività AC  | B6) Acquisto prodotti finiti e merci | B7) Spese per prestazioni di servizi | B8) Spese per godimento di beni di terzi | B9) Costi del personale | B10) Ammortam. e svalutazioni | B11) Variazioni rimanenze | B12) Accantonam. per rischi ed oneri | B13) Altri accantonamenti | B14) Oneri diversi di gestione | Totale costi della produzione |            |
|---|---|--|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------|
| 013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'                        | 001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale                    | 4.5.1                                      | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Mobilità e sicurezza stradale                            | 428,00                               | 49.016,00                            | 170.037,00                               | 29.858,00               | 70.341,00                     |                           |                                      |                           | 54.946,00                      | 374.626,00                    |            |
|   |   |  | Sviluppo attività associativa                            | Attività associativa                                     | 848,00                               | 299.150,00                           |  | 59.661,00               |                               |                           |                                      |                           | 1.436.000,00                   | 1.795.659,00                  |            |
|   | 008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto                            | 4.5.1                                      | Consolidamento servizi delegati                          | Tasse automobilistiche                                   |                                      |                                      |  |                         |                               |                           |                                      |                           | 7.820,00                       | 7.820,00                      |            |
|   |   |  |  | Assistenza automobilistica                               |                                      | 16.805,00                            | 171.521,00                               |                         |                               |                           |                                      |                           | 4.000,00                       | 192.326,00                    |            |
|   | 030 - GIOVANI E SPORT   | 001 - Attività ricreative e sport          | 8.1.1  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Attività sportiva                    |                                      | 214.000,00                               |                         |                               | 400,00                    |                                      |                           |                                | 22.000,00                     | 236.400,00 |
|   | 031 - TURISMO   | 001 - Sviluppo e competitività del turismo | 4.7.3  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Turismo e relazioni internazionali   | 500,00                               |  |                         |                               |                           |                                      |                           |                                |                               | 500,00     |
| 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA. | 003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza | 1.6.1                                      | Ottimizzazione organizzativa                             | Struttura  | 7.108,00                             | 384.622,00                           | 157.012,00                               | 476.250,00              | 36.717,00                     | 1.000,00                  |                                      |                           | 67.695,00                      | 1.130.404,00                  |            |
| <b>TOTALI</b>                                       |   |  |  |  | <b>8.884,00</b>                      | <b>963.593,00</b>                    | <b>498.570,00</b>                        | <b>565.769,00</b>       | <b>107.458,00</b>             | <b>1.000,00</b>           |                                      |                           | <b>1.592.461,00</b>            | <b>3.737.735,00</b>           |            |

AUTOMOBILE CLUB TORINO



Automobile Club Torino

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI  
Anno 2017

| Progetti AC                               | Divisione / Gruppo                                       | Area Strategica                  | B6) Acquisto prodotti finiti e merci | B7) Spese per prestazioni di servizi | B10) Ammortam. e svalutazioni | B14) Oneri diversi di gestione | Totale costi della produzione |
|---|--|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Riqualificazione e potenziamento rete ACI | Sviluppo attività associativa                            | Soci                             |                                      | 2.000,00                             |                               |                                | 2.000,00                      |
| Network Autoscuole a marchio ACI ReadyGo  | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Servizi attività istituzionali   |                                      | 3.000,00                             |                               |                                | 3.000,00                      |
| Educazione Stradale                       | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Servizi e attività istituzionali | 500,00                               | 5.000,00                             |                               |                                | 5.500,00                      |
| CRM (Customer Relationship Management)    | Sviluppo attività associativa                            | Soci                             |                                      | 1.000,00                             |                               |                                | 1.000,00                      |
|   |  | TOTALI                           | 500,00                               | 11.000,00                            |                               |                                | 11.500,00                     |

## RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI ESERCIZIO 2017

| Missioni Federazioni ACI                     | Progetti AC                               | Area Strategica                  | Target previsto anno 2017   |
|--|---|----------------------------------|---|
| Sviluppo attività associativa                | Riqualificazione e potenziamento rete ACI | Soci                             | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Responsabile AC |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Network Autoscuole a marchio ACI Ready2GO | Servizi e Attività Istituzionali | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Responsabile AC |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Educazione Stradale                       | Servizi e Attività Istituzionali | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Responsabile AC |
| Sviluppo attività associativa                | CRM (Customer Relationship Management)    | Soci                             | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Responsabile AC |



## AUTOMOBILE CLUB TORINO

| <b>BUDGET INVESTIMENTI / DISMISSIONI</b>          | <b>Budget Esercizio<br/>2017</b> |
|---|----------------------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>               |                                  |
| SOFTWARE - INVESTIMENTI                           | € 20.000,00                      |
| SOFTWARE - DISMISSIONI                            |                                  |
| ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI | € 20.000,00                      |
| ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI  |                                  |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>        | <b>€ 40.000,00</b>               |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                 |                                  |
| IMMOBILI - INVESTIMENTI                           | € 50.000,00                      |
| IMMOBILI - DISMISSIONI                            |                                  |
| ALTRI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI   | € 60.000,00                      |
| ALTRI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI    |                                  |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>          | <b>€ 110.000,00</b>              |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>               |                                  |
| PARTECIPAZIONI- INVESTIMENTI                      |                                  |
| PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI                      |                                  |
| TITOLI - INVESTIMENTI                             | € 100.000,00                     |
| TITOLI - DISMISSIONI                              | -€ 100.000,00                    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>        | <b>€ -</b>                       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                    | <b>€ 150.000,00</b>              |

F.to Prof. Piergiorgio Re

# Automobile Club Torino



Automobile Club Torino

## BUDGET DI TESORERIA

Budget  
Esercizio  
2017

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016</b> | <b>2.037.000,00</b> |
| <b><i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i></b>            | <b>0,00</b>         |
| ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA                           | 3.895.000,00        |
| ENTRATE DA DISMISSIONI                                  | 100.000,00          |
| ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA                         | 139.000,00          |
| <b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2017</b>       | <b>4.134.000,00</b> |
| <b><i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i></b>             | <b>0,00</b>         |
| USCITE DA GESTIONE ECONOMICA                            | 3.701.000,00        |
| USCITE DA INVESTIMENTI                                  | 250.000,00          |
| USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA                          | 298.000,00          |
| <b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2017</b>        | <b>4.249.000,00</b> |
| <b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>              | <b>1.922.000,00</b> |
|   |                     |

## Automobile Club Torino

| <br>Automobile Club Torino<br><b>BUDGET ECONOMICO</b> | Esercizio<br>2015<br>(A) | Budget Definitivo<br>Esercizio 2016<br>(B) | Budget<br>Esercizio 2017<br>(C) | Differenza<br>(D) = (C) - (B) |
|--|--------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |                          |  |                                 |                               |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 3.530.691,00             | 3.324.324,00                               | 3.292.900,00                    | -31.424,00                    |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti   | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione   | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni   | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| 5) Altri ricavi e proventi   | 738.764,00               | 599.525,00                                 | 558.807,00                      | -40.718,00                    |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>  | <b>4.269.455,00</b>      | <b>3.923.849,00</b>                        | <b>3.851.707,00</b>             | <b>-72.142,00</b>             |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                          |  |                                 |                               |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 5.693,00                 | 5.884,00                                   | 8.884,00                        | 3.000,00                      |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | 944.678,00               | 1.018.671,00                               | 963.593,00                      | -55.078,00                    |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi  | 391.955,00               | 386.743,00                                 | 498.570,00                      | 111.827,00                    |
| 9) Costi del personale   | 514.136,00               | 529.518,00                                 | 565.769,00                      | 36.251,00                     |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni  | 78.239,00                | 87.816,00                                  | 107.458,00                      | 19.642,00                     |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci  | 760,00                   | 5.000,00                                   | 1.000,00                        | -4.000,00                     |
| 12) Accantonamenti per rischi  | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| 13) Altri accantonamenti   | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| 14) Oneri diversi di gestione  | 1.742.253,00             | 1.671.841,00                               | 1.592.461,00                    | -79.380,00                    |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>   | <b>3.677.714,00</b>      | <b>3.705.473,00</b>                        | <b>3.737.735,00</b>             | <b>32.262,00</b>              |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  | <b>591.741,00</b>        | <b>218.376,00</b>                          | <b>113.972,00</b>               | <b>-104.404,00</b>            |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                          |  |                                 |                               |
| 15) Proventi da partecipazioni   | 16.052,00                | 16.000,00                                  | 16.000,00                       | 0,00                          |
| 16) Altri proventi finanziari  | 41.434,00                | 42.910,00                                  | 29.075,00                       | -13.835,00                    |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:  | 4.240,00                 | 2.112,00                                   | 2.112,00                        | 0,00                          |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>   | <b>53.246,00</b>         | <b>56.798,00</b>                           | <b>42.963,00</b>                | <b>-13.835,00</b>             |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                          |  |                                 |                               |
| 18) Rivalutazioni  | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| 19) Svalutazioni   | 0,00                     | 0,00                                       | 0,00                            | 0,00                          |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>   | <b>644.987,00</b>        | <b>275.174,00</b>                          | <b>156.935,00</b>               | <b>-118.239,00</b>            |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio   | 113.853,00               | 90.174,00                                  | 71.730,00                       | -18.444,00                    |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>531.134,00</b>        | <b>185.000,00</b>                          | <b>85.205,00</b>                | <b>-99.795,00</b>             |

Firma :

F. to Prof. Piergiorgio Re

# AUTOMOBILE CLUB TORINO

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2016

Personale di ruolo

| AREA D'INQUADRAMENTO E POSIZIONI ECONOMICHE | POSTI IN ORGANICO | POSTI RICOPERTI | POSTI VACANTI |
|---|-------------------|-----------------|---------------|
| Dirigente                                   | 1                 | 1               | 0             |
| Area A                                      | 0                 | 0               | 0             |
| Area B                                      | 2                 | 2               | 0             |
| Area C                                      | 8                 | 6               | 2             |
|   |                   |                 |               |
|   |                   |                 |               |
|   |                   |                 |               |
|   |                   |                 |               |
|   |                   |                 |               |
|   |                   |                 |               |
|   |                   |                 |               |
|   |                   |                 |               |
| <b>Totale</b>                               | <b>11</b>         | <b>9</b>        | <b>2</b>      |