

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE

Esercizio 2016

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 2016.

Una previsione per l'esercizio 2016 risulta particolarmente complessa in quanto condizionata da una pluralità di fattori esterni alla Federazione ACI riconducibili alla collocazione del PRA la cui definizione, se in senso negativo, comporterebbe inevitabili conseguenze sull'organizzazione e sulla situazione economica degli Automobile Club. A ciò si aggiunge il perdurare di una crisi, ormai cronica, sul versante della compagine associativa, a fronte della quale i singoli ACP ben poco possono fare trattandosi di un deficit di prodotto ormai fuori mercato e che i vari Enti evidentemente non possono colmare essendo materia di esclusiva competenza dell'ACI. Vanno inoltre considerati i sempre maggiori oneri amministrativi a carico degli ACP dotati, purtroppo, di strutture assolutamente inadeguate per affrontare le numerose incombenze cui sono sottoposti dalla Pubblica Amministrazione. L'influenza della situazione di mercato di cui sopra ha generato un costante calo nel numero di associati che, unito alla contemporanea riduzione dei proventi assicurativi SARA, ha generato sensibili conseguenze negative sul bilancio dell'Ente, delle quali responsabilmente bisogna tener conto nella previsione dei bilanci dei prossimi esercizi non essendovi al momento, purtroppo, elementi che inducano a prevedere mutamenti positivi.

Il budget 2016 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 2016 rispetto alle previsioni indicate nel budget 2015, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2014.

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 2016.

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 2016-2018;
- 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 2015, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2015 e il Bilancio d'Esercizio 2014.

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 conformemente allo schema riportato in allegato al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile. 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 2016 evidenzia un pareggio, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 65 k/€.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 14 k/€, evidenziando un peggioramento, pari a 101 k/€, rispetto a quello del 2015, per effetto della riduzione del valore della produzione in misura superiore rispetto alla diminuzione dei costi

della produzione; i risultati della gestione finanziaria migliorano di 14 k/€ mentre le rettifiche di valore di attività finanziarie e i risultati della gestione straordinaria non determinano differenze.

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

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Bilancio d'esercizio 2014	Budget economico 2015 (B)	Budget Esercizio 2016 (C)	Differenza (D)= (C) - (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.440	4.203	3.914	- 289
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-4.090	4.088	3.899	-188
DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	350	115	14	-101
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	55	37	51	14
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	82	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	487	152	65	-87
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-72	-69	-65	-4
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	415	83	0	-83

Le previsioni di budget economico del 2016 sono raffrontate con le previsioni economiche del 2015 contenute nel budget approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 30 ottobre 2014. Non sono stati adottati provvedimenti di rimodulazione per l'esercizio 2015.

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

3.1-A VALORE DELLA PRODUZIONE

La previsione dei ricavi costituenti il Valore della Produzione è di 3.914 k/€ ed evidenzia una diminuzione di 289 k/€ rispetto al 2015, con una riduzione del 6,88%. Le principali cause di tale decremento sono principalmente riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- riduzione dei ricavi per quote associative (compresa la variazione nei risconti passivi ad essi relativi) per 249 k/€. La produzione associativa nel 2015 ha registrato una perdita poco inferiore al 5%, mentre per il 2016 si è ipotizzata una diminuzione delle associazioni del 2,5%. La diminuzione di tali ricavi è da ricondurre altresì alla diversa composizione del portafoglio associativo che delinea un progressivo incremento delle tessere a minor prezzo;
- aumento dei ricavi per canone marchio ACI a carico delegazioni per 30 k/€;
- riduzione dei ricavi diversi Sara Assicurazioni per 107 k/€ (-40 k/€ per provvigioni diverse e -67 k/€ per promozione e comunicazione del marchio Sara);
- aumento dei ricavi per riscossione tasse automobilistiche, a seguito della nuova convenzione con la Regione Piemonte e ACI, per 40 k/€.

3.1.1 -1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente ad 3.324 k/€ ed evidenziano una riduzione di 316 k/€ pari al 8,68%. Sono relativi alla gestione caratteristica dell'Ente, integrati e depurati degli elementi rettificativi (Risconti passivi 2015/2016) al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio e sono determinati principalmente da:

- Ricavi per quote sociali per 2.471 k/€ sulla base della compagine sociale prevista nella proiezione al 31.12.2015 ridotta ulteriormente del 2,50%;
- Proventi per manifestazioni sportive per 95 k/€ quali quote di iscrizioni e sponsorizzazioni per manifestazioni sportive, direttamente organizzate dall'Ente (35° Cesana-Sestriere, 6° Cesana-Sestriere Experience, ecc);
- Ricavi diversi Sara Assicurazioni per 480 k/€;
- Ricavi proventi posteggi 227 k/€;
- Ricavi per riscossioni tasse automobilistiche 40 k/€.

3.1.2 -5. Altri ricavi e proventi

Il totale stimato è pari a 590 k/€ ed evidenzia un incremento di 27 k/€ pari al 4,80%.

La previsione risulta così composta:

- Proventi uso marchio ACI quale corrispettivo a carico delle delegazioni dell'Ente per 172 k/€;
- Affitti immobili di proprietà per 71 k/€;
- Sub locazioni affitti di immobili per 203 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 48 k/€;
- Rimborsi vari da terzi, da delegazioni dell'Ente, da Agenti Sara Assicurazioni, da dipendenti per quota buoni pasto per 95 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 3.899 k/€ e registrano una riduzione di 188 k/€ rispetto al 2015, con un decremento pari al 4,62%.

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

- Decremento di 4 k/€ dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- Decremento di 1 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi;
- Decremento di 35 k/€ dei costi del personale;
- Aumento di 3 k/€ per ammortamenti e svalutazioni;
- Riduzione di 151 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/€, evidenziano un decremento pari a 4 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 2015/2016). Il costo previsto di 1.113 k/€ è pari alla previsione dell'anno 2015, non evidenziando scostamenti.

Le voci più rappresentative sono:

- Spese acquisizione soci ed altri servizi istituzionali - previsione 373 k/€ (in prevalenza provvigioni ai delegati, con un incremento pari a 149 k/€ rispetto al 2015 finalizzato alla tutela della compagine sociale fortemente in riduzione negli ultimi esercizi). Tale incremento sarà parzialmente compensato per 30 k/€ dall'aumento del canone per l'uso del marchio da parte dei delegati e per 40k/€, dall'incameramento dei proventi sulle tasse di circolazione per il passato attribuiti alle delegazioni.
- Spese a terzi per servizi diversi (quali call-center, gestione parco informatico, ecc.) – previsione 135 k/€ (con un incremento di 3 k/€);
- Spese sportive - previsione 190 k/€ (per organizzazione delle manifestazioni sportive con una riduzione di 34 k/€);
- Spese locali di proprietà - previsione 80 k/€ (con un decremento pari a 14 k/€);
- Premi di assicurazione - previsione 21 k/€ (con riduzione di 5 k/€);
- Spese convocazione organi sociali – voce non valorizzata (con riduzione di 8 k/€);
- Buoni pasto - previsione 18 k/€;
- Indennità e compensi organi dell'Ente – previsione 17 k/€ (invariato).
- Pulizia locali – previsione 25 k/€ (invariato);
- Spese servizi informatici – previsione 80 k/€ (invariato);
- Spese pubblicità – previsione 21 k/€ (invariato)
- Riacquisto posti auto in via Roma in concessione – previsione 38 k/€ (invariato);
- Spese per telemarketing soci e avviso scadenza soci – tali voci non sono valorizzate nell'esercizio in esame (con un decremento pari a 78 k/€);

3.2.3 -8 Per godimento di beni di terzi

Sono pari a 407 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, oltre alle spese condominiali e oneri accessori. Tali costi registrano una diminuzione di 1 k/€ rispetto al 2015

3.2.4 -9 Per il personale

La spesa prevista nell'anno 2016, pari a 605 k/€ per il personale dell'Ente, è stata determinata dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dallo stesso alla data del 30 giugno 2015, incrementata di n.1 unità, tenendo conto dell'assunzione prevista nel corso del 2016. Si è provveduto a determinare la consistenza del personale al 31/12/2016 sulla base delle variazioni che si prevede si realizzano entro il 31/12/2015 e per tutto il 2016.

Personale in servizio 2015	
Personale in servizio al 01/07/2015	9
Stima cessazione del servizio	0
Stima assunzione del servizio	0
Stima personale in servizio al 31/12/2015	9
Cessazioni previste nel 2016	0
Assunzioni previste nel 2016	1
Stima personale in servizio al 31/12/2016	10

In dettaglio i costi del personale previsti per l'anno 2016 sono così composti:

Stipendi ed altri assegni fissi	462
Oneri sociali	112
Accantonamento al fondo quiescenza ed al TFR	25
Altri costi del personale	6

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 6 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 2015 redatta secondo il modello allegato al Regolamento di Amministrazione e di contabilità.

Personale di ruolo

AREA DI INQUADRAMENTO	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
Dirigente	1	1	0
Area A	0	0	0
Area B	4	2	2
Area C	9	6	3
TOTALE	14	9	5

3.2.5 -10. Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati stimati in 88 k/€ secondo il presumibile tempo di utilizzo.

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 5 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 1.674 k/€ e fanno registrare un decremento di 151 k/€ pari al 8,27%. Tale riduzione è prevalentemente riconducibile a minori aliquote sociali a favore di ACI (147 k/€). Oltre alle predette aliquote quantificate in 1.491 k/€, riguardano imposte indirette e tasse, articoli promozionali a favore dei soci dell'Ente quali omaggio, carnet sconti, eccetera.

La differenza tra Valori e Costi della produzione ammonta a 14 k/€ e rappresenta il risultato della Gestione caratteristica dell'Ente; registra una riduzione di 101 k/€ rispetto al dato previsionale dell'esercizio precedente.

3.3.-C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 51 k/€, registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di 14 k/€ ed è così composto:

PROVENTI FINANZIARI	2016	2015	Differenza
Proventi da partecipazioni (dividendi)	16	16	0
Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su titoli	12	10	2
Interessi attivi su c/c bancari e postali	25	15	10
Altri interessi e proventi	0	2	-2
Totale altri proventi finanziari	37	27	10
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	53	43	10
ONERI FINANZIARI			
Oneri accessori titoli immobilizzati	2	2	0
Altri interessi passivi e oneri finanziari	0	4	0
TOTALE ONERI FINANZIARI	2	6	-4
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	51	37	14

3.4.-D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono stime per l'anno 2016.

3.5.-E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce presenta un saldo nullo derivante dall'effetto compensativo di proventi straordinari e oneri straordinari di pari importo per 10 k/€ ed è così composto:

	Budget 2016	Budget 2015	Differenza
Proventi straordinari			
Sopravvenienze attive	10	10	0
Totale proventi straordinari	10	10	0
Oneri straordinari			
Sopravvenienze passive	10	10	0
Totale oneri straordinari	10	10	0
Totale Proventi e Oneri straordinari	0	0	0

Il risultato prima delle Imposte è pari a 65 k/€ e presenta uno scostamento, rispetto all'esercizio 2015, di 87 k/€

3.6-22. Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2016 sono stimate in 65 k/€. In dettaglio, si tratta di IRES per 25 k/€, calcolata sui presunti redditi nonché l'IRAP per 40 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 2016.

Il totale degli investimenti ammonta a 280 k/€ ed è conseguente al combinato effetto di investimenti e dismissioni tra i quali si evidenziano:

4.1. Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti investimenti per 60 k/€ relativamente a migliorie su immobili di terzi e acquisto di software.

4.2. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti di "Immobili" per 20 k/€ sono relativi a manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà, mentre gli investimenti di "Altre Immobilizzazioni materiali" si riferiscono a mobili ed attrezzature per 200 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:

BUDGET DI TESORERIA 2016	
Disponibilità liquide al 01.01.2016	1.754
Flussi da gestione economica	93
Flussi da investimenti/dismissioni	-280
Flussi da gestione finanziaria	-109
Saldo al 31.12.2016	1.458
Entrate da anticipazioni bancarie	-
Saldo budget di tesoreria al 31.12.2016	1.458

Il flusso di tesoreria dell'anno 2016 in entrata, comprendente le Entrate da gestione economica, entrate da dismissioni e entrate da gestione finanziaria relativamente all'anno 2016, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare, ammonta a 4.203 k/€

Il flusso di tesoreria in uscita, determinato con lo stesso procedimento, ammonta a 4.499 k/€ e la disponibilità liquida presunta al 1° gennaio 2016 si stima in 1.754 k/€. Dalla somma algebrica si genera un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2016 pari a 1.458 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'allegato1 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 2016 e dell'anno precedente.

Il modello è riportato nell'*allegato 1*.

7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2016-2018

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2016 – 2018, 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 2016 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 2017 e 2018 sono state stimate riducendo il valore della produzione sulla base delle riduzioni 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 2018 in 3.960 k/€ registra un aumento di 46 k/€ rispetto al 2016 (+1,18 %) riconducibile alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- decremento di 74 k/€ dei ricavi per quote associative (ipotizzata una riduzione della associazione a fine periodo del 3%);
- aumento affitti immobili per 120 k/€ in parte contrapposto ai costi per godimento di beni di terzi.

I costi della produzione passano da 3.899 k/€ a 3.932 k/€ nel 2018 registrando un aumento di 33 k/€.

La voce B6 – Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - prevede una stima di 8 k/€, registrando una diminuzione del 10% circa.

La voce B7 – Per servizi - registra nel 2018 una riduzione di 24 k/€, mentre la voce B8 – Per godimento di beni di terzi – registra un aumento di 90 k/€ rispetto al 2016.

Il costo del personale non registra variazioni.

Gli ammortamenti registrano un incremento di 12 k/€ tenendo conto dei beni attualmente presenti nello stato patrimoniale dell'Ente e degli investimenti che si preventiva avvengano nel 2017.

Non sono previsti accantonamenti per il predetto biennio.

Gli Oneri diversi di gestione registrano una riduzione di 45 k/€, principalmente dovuta al decremento delle Aliquote sociali.

I proventi e gli oneri finanziari si riducono di 10 k/€.

Il risultato d'esercizio dopo le imposte, è previsto per entrambi gli esercizi in avanzo per 4 k/€.

F.to IL PRESIDENTE
Prof. Piergiorgio Re



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Allegato 1

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2016		Definitivo budget 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.372.324,00		3.695.298,00
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	48.000,00		55.000,00	
c.1) contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c.2) contributi da Regioni	12.000,00		0,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	36.000,00		55.000,00	
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	3.324.324,00		3.640.298,00	
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		541.525,00		507.560,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) altri ricavi e proventi	541.525,00		507.560,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		3.913.849,00		4.202.858,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.884,00		12.884,00
7) Per servizi		1.112.671,00		1.112.610,00
a) erogazione di servizi istituzionali	0,00		0,00	
b) acquisizione di servizi	1.087.672,00		1.077.713,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	7.984,00		17.984,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	17.015,00		16.913,00	
8) Per godimento di beni di terzi		406.743,00		407.901,00
9) Per il personale		604.518,00		639.637,00

a) salari e stipendi	462.182,00	489.109,00	
b) oneri sociali	112.269,00	118.841,00	
c) trattamento di fine rapporto	7.800,00	9.075,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	16.714,00	16.697,00	
e) altri costi	5.553,00	5.915,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		87.816,00	85.159,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.625,00	76.309,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.191,00	8.850,00	
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		5.000,00	5.000,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione		1.673.841,00	1.824.607,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	
b) altri oneri diversi di gestione	1.673.841,00	1.824.607,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.899.473,00	4.087.798,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		14.376,00	115.060,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
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		36.910,00	26.880,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e	0,00	0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	11.910,00	11.880,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	25.000,00	15.000,00	
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	6.100,00
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	6.100,00	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		50.798,00	36.780,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
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	

TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)	10.000,00	10.000,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.	10.000,00	10.000,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	65.174,00	151.840,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.174,00	68.547,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0,00	83.293,00



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE Allegato 2

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2016		Previsione budget 2017		Previsione budget 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.372.324,00		3.322.904,00		3.298.689,00
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	48.000,00		48.000,00		48.000,00	
c.1) contributi dallo Stato						
c.2) contributi da Regioni	12.000,00		12.000,00		12.000,00	
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	3.324.324,00		3.274.904,00		3.250.689,00	
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		541.525,00		661.525,00		661.525,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	541.525,00		661.525,00		661.525,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		3.913.849,00		3.984.429,00		3.960.214,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.884,00		8.000,00		8.000,00
7) Per servizi		1.112.671,00		1.097.671,00		1.088.671,00
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi	1.087.672,00		1.072.672,00		1.063.672,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	7.984,00		7.984,00		7.984,00	

d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	17.015,00	17.015,00	17.015,00
8) Per godimento di beni di terzi	406.743,00	496.743,00	496.743,00
9) Per il personale	604.518,00	604.518,00	604.518,00
a) salari e stipendi	462.182,00	462.182,00	462.182,00
b) oneri sociali	112.269,00	112.269,00	112.269,00
c) trattamento di fine rapporto	7.800,00	7.800,00	7.800,00
d) trattamento di quiescenza e simili	16.714,00	16.714,00	16.714,00
e) altri costi	5.553,00	5.553,00	5.553,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	87.816,00	99.816,00	99.816,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.625,00	70.625,00	70.625,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.191,00	29.191,00	29.191,00
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.673.841,00	1.644.030,00	1.629.423,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	1.673.841,00	1.644.030,00	1.629.423,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.899.473,00	3.955.778,00	3.932.171,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.376,00	28.651,00	28.043,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
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	36.910,00	26.910,00	26.910,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	11.910,00	11.910,00	11.910,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	25.000,00	15.000,00	15.000,00
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate			
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			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	50.798,00	40.798,00	40.798,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
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				
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)				
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	65.174,00	69.449,00	68.841,00	68.841,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.174,00	65.174,00	65.174,00	65.174,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		4.275,00	3.667,00	3.667,00



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
Allegato 3

	Previsione Budget 2016	Previsione Budget 2017	Previsione Budget 2018
	Totale	Totale	Totale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	3.372.324	3.322.904	3.298.689
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobili per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	541.525	661.525	661.525
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.913.849	3.984.429	3.960.214
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.884	8.000	8.000
7) Per servizi	1.112.671	1.097.671	1.088.671
8) Per godimento di beni di terzi	406.743	496.743	496.743
9) Per il personale	604.518	604.518	604.518
10) Ammortamenti e svalutazioni	87.816	99.816	99.816
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.000	5.000	5.000
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.673.841	1.644.030	1.629.423
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.899.473	3.955.778	3.932.171
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.376	28.651	28.043
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	16.000	16.000	16.000
16) Altri proventi finanziari	36.910	26.910	26.910
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.112	2.112	2.112
17- bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	50.798	40.798	40.798
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)	10.000	10.000	10.000
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	10.000	10.000	10.000
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	65.174	69.449	68.841
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.174	65.174	65.174
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	0	4.275	3.667

allegato 4

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

L'Automobile Club Torino è preposto, nel territorio della propria Provincia al perseguimento degli identici obiettivi statuari dell'Automobile Club Italia.

Il mandato istituzionale, quale perimetro nel quale l'Ente può e deve operare sulla base delle sue attribuzioni/competenze, è esplicitato dallo Statuto e altresì dal Piano della Performance 2014 – 2016.

L'interpretazione del Mandato Istituzionale è attualmente disciplinata dalla seguente Mission dell'Ente: "Presidiare, nella circoscrizione di competenza, i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile".

In particolare la missione dell'Automobile Club Torino declina, in ambito locale, la missione istituzionale esplicitata con delibera dell'Assemblea dell'ACI del 29 aprile 2010 in sede di adozione del documento "Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente".

Tali Direttive, che costituiscono il quadro di riferimento entro il quale l'AC va a collocare le proprie attività, definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2014 – 2016:

- 1) Sviluppo attività associativa
- 2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionale
- 3) Ottimizzazione organizzativa

Quanto sopra viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, riepilogati secondo la destinazione anziché la natura, poi, il piano dei progetti che verranno attivati, infine, l'insieme degli indicatori che saranno utilizzati per la misurazione degli obiettivi.

Di seguito le tabelle

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione				Totale
			B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Network Autoscuole a marchio ACI Ready2Go	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali		2.000			6.000
Assistenza specialistica e di supporto in materia di mobilità e sicurezza stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	attività istituzionali		5.000			15.000
Sviluppo piattaforma per supporto processo di gestione del cliente	Sviluppo servizi associativi	soci		1.000			2.000
Interventi di riqualificazione e potenziamento rete ACI	sviluppo servizi associativi	soci		2.000			5.000
TOTALI			0	10.000	0	0	10.000

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2016
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Network Autoscuole a marchio ACI Ready2go	servizi e attività istituzionali	n. autoscuole operative/affiliate	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Assistenza specialistica e di supporto in materia di mobilità e sicurezza stradale	attività istituzionali	partecipazione a convegni, eventi ecc, persone/bambini coinvolti negli incontri.	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC
sviluppo servizi associativi	Sviluppo piattaforma per supporto processo di gestione del cliente	soci	Documentazione Direzione Attività Associativa	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC
sviluppo servizi associativi	interventi di riqualificazione e potenziamento rete ACI	soci	DB delegazioni ACI	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC



Automobile Club Torino

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI PREVENTIVI

Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Missioni Federazione ACI	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	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e sicurezza stradale		44.658,00	61.000,00		70.342,00				12.000,00	188.000,00	
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		374.200,00			181.355,00					1.524.380,00	2.079.935,00
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche											
				Assistenza automobilistica			344.243,00							7.300,00	351.543,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva		190.000,00			283,00				22.000,00	212.283,00	
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e relazioni internazionali	500,00	2.000,00								2.500,00	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.6	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	8.384,00	501.813,00	1.500,00	423.163,00	17.191,00	5.000,00			108.161,00	1.065.212,00	
TOTALI					8.884,00	1.112.671,00	406.743,00	604.518,00	87.816,00	5.000,00			1.673.841,00	3.899.473,00	



Automobile Club Torino

AUTOMOBILE CLUB TORINO

BUDGET INVESTIMENTI / DISMISSIONI	Budget Esercizio 2016
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
SOFTWARE - INVESTIMENTI	€ 10.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	€ 50.000,00
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 60.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
IMMOBILI - INVESTIMENTI	€ 20.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	€ 200.000,00
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 220.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
PARTECIPAZIONI- INVESTIMENTI	
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	
TITOLI - INVESTIMENTI	€ 100.000,00
TITOLI - DISMISSIONI	-€ 100.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 280.000,00

AUTOMOBILE CLUB TORINO

 BUDGET DI TESORERIA <small>Automobile Club Torino</small>	Budget Esercizio 2016
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015	1.754.384,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	3.964.647,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	100.000,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	138.751,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2016	4.203.398,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	3.871.831,00
USCITE DA INVESTIMENTI	380.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	247.423,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2016	4.499.254,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2016	1.458.528,00

Automobile Club Torino

 BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2014 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2015 (B)	Budget Esercizio 2016 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.864.984,00	3.640.298,00	3.324.324,00	-315.974,00
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	574.902,00	562.560,00	589.525,00	26.965,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.439.886,00	4.202.858,00	3.913.849,00	-289.009,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.274,00	12.884,00	8.884,00	-4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.042.160,00	1.112.610,00	1.112.671,00	61,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	435.717,00	407.901,00	406.743,00	-1.158,00
9) Costi del personale	540.893,00	639.637,00	604.518,00	-35.119,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	78.025,00	85.159,00	87.816,00	2.657,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-1.727,00	5.000,00	5.000,00	0,00
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	1.987.471,00	1.824.607,00	1.673.841,00	-150.766,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.089.813,00	4.087.798,00	3.899.473,00	-188.325,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	350.073,00	115.060,00	14.376,00	-100.684,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	21.210,00	16.000,00	16.000,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	37.625,00	26.880,00	36.910,00	10.030,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.283,00	6.100,00	2.112,00	-3.988,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	54.552,00	36.780,00	50.798,00	14.018,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari	89.401,00	10.000,00	10.000,00	0,00
21) Oneri Straordinari	7.323,00	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	82.078,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	486.703,00	151.840,00	65.174,00	-86.666,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	71.721,00	68.547,00	65.174,00	-3.373,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	414.982,00	83.293,00	0,00	-83.293,00

Firma :

Automobile Club Torino

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI”

19 ottobre 2015

Egregi Consiglieri,

questo Collegio ha provveduto, a norma del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità, ad esaminare la proposta di Budget annuale per l'esercizio 2016 che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

La relazione del Presidente unita al Budget analizza ampiamente le principali voci di entrata e di uscita, determinate con criteri prudenziali, tenendo conto dell'andamento dell'esercizio in corso e dei risultati di quello precedente. Da tale esame e dalle consolidate risultanze dell'attività dell'Ente in questi anni, scaturisce la piena fiducia nella attendibilità dei ricavi e proventi e nella congruità dei costi ed oneri preventivati.

Il Collegio ha controllato che il Consiglio Direttivo dell'Ente abbia adottato il “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in Automobile Club Torino”, in data 20 dicembre 2013, ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis del d.l. 31 agosto 2013 n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n. 125.

Inoltre, in sede di elaborazione del Budget l'Ente ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati nel succitato regolamento.

In particolare il Budget annuale in questione può essere riassunto come segue:

Budget Economico:

Valore della Produzione	€ 3.913.849,00
Costi della Produzione	€ 3.899.473,00
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	€ 14.376,00
Proventi e Oneri Finanziari	€ 50.798,00
Risultato prima delle imposte	€ 65.174,00
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 65.174,00
Utile d'esercizio	€ 00,00

Budget Investimenti/Dismissioni:

Totale Dismissioni	€ - 100.000,00
Totale Investimenti	€ 380.000,00
Differenza	€ 280.000,00

Budget di Tesoreria:

Saldo finale di Tesoreria 31.12.2015	€ 1.754.384,00
Flussi in entrata	€ 4.203.398,00
Flussi in uscita	€ 4.499.254,00
Saldo finale presunto di Tesoreria al 31.12.2016	€ 1.458.528,00

Inoltre il Collegio provvede ad esaminare i documenti previsti dal Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e dalla successiva circolare n. 35 del 22 agosto 2013 predisposti, in attuazione delle norme di cui al decreto Legislativo 91/2011.

Tali documenti sono i seguenti:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27 marzo 2013
- Budget economico pluriennale, per il triennio 2016 – 2018;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

La relazione del Presidente analizza ampiamente tali adempimenti.

Conseguentemente il Collegio, vista la documentazione esaminata e acquisite le opportune informazioni presso i competenti Uffici dell'Ente, constatata la presenza degli adempimenti richiesti dalle citate norme, esprime, ai sensi dell'art.8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità dell'Ente, parere favorevole all'approvazione della suesposta ipotesi di Budget Annuale per l'esercizio 2016 senza proporre al Consiglio variazione alcuna.”.

F.to I REVISORI DEI CONTI