

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### BUDGET ANNUALE

Esercizio 2015

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 2015.

Il budget 2015 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 2015 rispetto alle previsioni indicate nel budget 2014, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2013.

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 2015.

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 2015-2017;
- 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 verrà predisposto soltanto in sede di redazione del bilancio dell'esercizio 2014".

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 2014, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2014 e il Bilancio d'Esercizio 2013.

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 2015 evidenzia un utile di 83 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 69 k/€.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 115 k/€, evidenziando un miglioramento, pari a 49 k/€, rispetto a quello del 2014, per effetto della riduzione del valore della produzione in misura inferiore rispetto alla diminuzione dei costi della produzione; i risultati della gestione finanziaria e le rettifiche di valore di attività finanziarie migliorano rispettivamente di 25 k/€ e di 5 k/€, mentre i risultati della gestione straordinaria non determinano differenze.

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

<b>BUDGET ECONOMICO GENERALE</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2013</b>	<b>Budget economico 2014 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2015 (C)</b>	<b>Differenza (D)= (C) - (B)</b>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.711	4.890	4.203	-687
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-4.287	-4.824	-4.088	736
<b>DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>424</b>	<b>66</b>	<b>115</b>	<b>49</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	47	12	37	25
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-5	0	5

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-13	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>458</b>	<b>73</b>	<b>152</b>	<b>78</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-78	-73	-69	5
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>380</b>	<b>0</b>	<b>83</b>	<b>83</b>

Le previsioni di budget economico del 2015 sono raffrontate con le previsioni economiche del 2014 contenute nel budget approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 28 ottobre 2013. Non sono stati adottati provvedimenti di rimodulazione per l'esercizio 2014, anche se la proiezione al 31.12.2014 evidenzia una sensibile contrazione di alcune voci, in particolare i ricavi delle vendite e delle prestazioni, naturalmente accompagnata da una riduzione dei costi correlati.

### 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

#### 3.1-A VALORE DELLA PRODUZIONE

La previsione dei ricavi costituenti il Valore della Produzione è di 4.203 k/€ ed evidenzia una diminuzione di 687 k/€ rispetto al 2014, con una riduzione del 14,06 %. 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 613 k/€. La produzione associativa nel 2014 ha registrato una perdita superiore al 10 %, mentre per il 2015 si è ipotizzata una diminuzione delle associazioni del 3 %. 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. Tale contrazione trova riscontro nella previsione di minori costi direttamente correlati all'acquisizione tessere sociali (aliquote ACI, provvigioni, omaggi, ecc.);
- aumento dei ricavi per manifestazioni sportive per 25 k/€;
- riduzione dei ricavi diversi SARA per 95 k/€ (-60 k/€ per provvigioni diverse e -35 k/€ per promozione e comunicazione del marchio Sara);
- diminuzione dei ricavi per canone marchio Aci, a carico delegazioni per 20 k/€.

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

Ammontano complessivamente ad 3.640 k/€ ed evidenziano una riduzione di 694 k/€ pari al 16,01 %. Sono relativi alla gestione caratteristica dell'Ente, integrati e depurati degli elementi rettificativi (Risconti passivi 2014/2015) al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio e sono determinati principalmente da:

- Ricavi per quote sociali per 2.720 k/€ sulla base della compagine sociale prevista nella proiezione al 31.12.2014 ridotta del 3 %;

- Proventi per manifestazioni sportive per 96 k/€ quali quote di iscrizioni e sponsorizzazioni per manifestazioni sportive, direttamente organizzate dall'Ente (34° Cesana-Sestriere, 5° Cesana-Sestriere Experience, ecc);
- Ricavi diversi Sara per 594 k/€
- Ricavi proventi posteggi 151 k/€

### 3.1.2 -5. Altri ricavi e proventi

Il totale stimato è pari a 563 k/€ ed evidenzia un incremento di 7 k/€ pari al 1,22 %.

La previsione risulta così composta:

- Proventi uso marchio ACI per 142 k/€ quale corrispettivo a carico delle delegazioni dell'Ente;
- Affitti immobili di proprietà per 71 k/€
- Sub locazioni affitti di immobili per 192 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 55 k/€
- Rimborsi vari da terzi, da delegazioni, da Agenti Sara, da dipendenti per quota buoni pasto per 80 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 4.088 k/€ e registrano una riduzione di 736 k/€ rispetto al 2014, con un decremento pari al 15,26 %.

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

- Decremento di 236 k/€ dei costi per prestazioni di servizi;
- Decremento di 53 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi;
- Incremento di 19 k/€ dei costi del personale;
- Aumento di 10 k/€ delle variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;
- Riduzione di 119 k/€ di Altri Accantonamenti;
- Riduzione di 356 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'ACI 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 13 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 2014/2015). Il costo previsto è pari a 1.113 k/€ evidenziando un decremento di 236 k/€.

Le voci più rappresentative sono :

- Spese acquisizione soci ed altri servizi istituzionali 224 k/€ (in prevalenza provvigioni ai delegati), registrando un decremento rispetto al 2014 pari a 98 k/€;
- Spese per telemarketing soci 42 k/€, avviso scadenza soci 36 k/€;
- Spese sportive 224 k/€ per organizzazione delle manifestazioni sportive con riduzione di 13 k/€;
- Spese a terzi per servizi diversi 90 k/€ evidenziando un decremento di 30 k/€ (quali call-center, gestione sito web, ecc.);
- Pulizia locali 25 k/€;
- Spese servizi informatici 80 k/€ con riduzione di 36 k/€;
- Spese pubblicità 21 k/€;
- Spese locali di proprietà 74 k/€;
- Buoni pasto 19 k/€;
- Indennità e compensi organi dell'Ente 17 k/€;
- Premi di assicurazione 26 k/€, con riduzione di 4 k/€.

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

Sono pari a 408 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 53 k/€ rispetto al 2014 a seguito di revisione dei canoni di locazione dei locali occupati dalle delegazioni.

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

La spesa prevista nell'anno 2015, pari a 640 k/€ per il personale dell'Ente, è stata determinata dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dallo stesso alla data del 30 giugno 2014, incrementata di n.1 unità, tenendo conto dell'assunzione prevista nel corso del 2015. Si è provveduto a determinare la consistenza del personale al 31/12/2015 sulla base delle variazioni che si prevede si realizzano entro il 31/12/2014 e per tutto il 2015.

<b>Personale in servizio 2015</b>	
<b>Personale in servizio al 01/07/2014</b>	<b>10</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 31/12/2014</b>	<b>10</b>
<b>Cessazioni previste nel 2015</b>	<b>0</b>
<b>Assunzioni previste nel 2015</b>	<b>1</b>
<b>Stima personale in servizio al 31/12/2015</b>	<b>11</b>

In dettaglio i costi del personale previsti per l'anno 2015 sono così composti:

Stipendi ed altri assegni fissi	489
Oneri sociali	119
Accantonamento al fondo quiescenza ed al TFR	26
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 2014 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	4	2	2
Area C	9	7	2
<b>TOTALE</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>4</b>

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

Gli ammortamenti sono stati stimati in 85 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 -13. Altri Accantonamenti

Non sono previsti accantonamenti per l'anno 2015.

### 3.2.7 -14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 1.825 k/€ e fanno registrare un decremento di 356 k/€ pari al 16,33 %. Tale riduzione è prevalentemente riconducibile a minore aliquote sociali a favore di ACI (-351 k/€). Riguardano, oltre alle predette aliquote, imposte indirette e tasse, gli articoli promozionali a favore dei soci dell'Ente (48 k/€) quali omaggio, carnet sconti, eccetera.

**La differenza tra Valori e Costi della produzione** ammonta a 115 k/€ e rappresenta il risultato della Gestione caratteristica dell'Ente; registra un aumento di 49 k/€ rispetto al 2014.

### 3.3.-C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 37 k/€, registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di 25 k/€ ed è così composto:

<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Differenza</b>
<b>Proventi da partecipazioni (dividendi)</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>6</b>
<b>Altri proventi finanziari</b>			
Interessi attivi su titoli	10	0	10
Interessi attivi su c/c bancari e postali	15	5	10
Altri interessi e proventi	2	2	0
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>27</b>	<b>7</b>	<b>20</b>
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>43</b>	<b>17</b>	<b>26</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
Spese per servizio di cassa e commissioni bancarie	-3	-5	2
Altri interessi passivi e oneri finanziari	-3	0	-3
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>-6</b>	<b>-5</b>	<b>-1</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>37</b>	<b>12</b>	<b>25</b>

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

Non si prevedono stime per l'anno 2015.

### 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 2015	Budget 2014	Differenza
<b>Proventi straordinari</b>			
Sopravvenienze attive	10	10	0
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
<b>Oneri straordinari</b>			
Sopravvenienze passive	10	10	0
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
<b>Totale Proventi e Oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il risultato prima delle Imposte è pari a 152 k/€ e presenta uno scostamento, rispetto all'esercizio 2014, di 78 k/€

### 3.6-22. Imposte sul reddito d'esercizio

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2015 sono stimate in 69 k/€. In dettaglio, si tratta di IRES per 27 k/€, calcolata sui presunti redditi d'impresa, di capitale e di fabbricati, nonché l'IRAP per 42 k/€, determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente.

## 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 2015.

Il totale degli investimenti ammonta a 75 k/€ ed è conseguente al combinato effetto di investimenti e dismissioni tra i quali si evidenziano:

### 4.1. Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti investimenti per 25 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 30 k/€.

### 4.3. Immobilizzazioni finanziarie

E' previsto l'investimento ed il rientro di operazioni pronti c/termine, obbligazioni, titoli di Stato, per 1.000 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 2015</b>	
Disponibilità liquide al 01.01.2015	950
Flussi da gestione economica	173
Flussi da investimenti/dismissioni	-75
Flussi da gestione finanziaria	-14
<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>1.034</b>
Entrate da anticipazioni bancarie	-
<b>Saldo budget di tesoreria al 31.12.2015</b>	<b>1.034</b>

Il flusso di tesoreria dell'anno 2015 in entrata, comprendente le Entrate da gestione economica, entrate da dismissioni e entrate da gestione finanziaria relativamente all'anno 2015, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare, ammonta a 5.355 k/€

Il flusso di tesoreria in uscita, determinato con lo stesso procedimento, ammonta a 5.271 k/€ e la disponibilità liquida presunta al 1° gennaio 2015 si stima in 950 k/€. Dalla somma algebrica si genera un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2015 pari a 1.034 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 2015 e dell'anno precedente.

Il modello è riportato nell'*allegato 1*.

## **7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2015-2017**

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2015 – 2017, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennali approvati dagli Organi. E' 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 2015 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 2016 e 2017 sono state stimate riducendo il valore della produzione sulla base delle riduzioni dei "Ricavi e proventi per l'attività istituzionale" (Quote sociali) e lasciando invariati gli "Altri ricavi e proventi".

Il Valore della produzione si prevede per il 2017 in 4.097 k/€ registrando una diminuzione di 106 k/€ rispetto al 2015 (-2,52 %).

I costi della produzione passano da 4.088 k/€ nel 2015 a 4.040 k/€ nel 2017 registrando una diminuzione di 48 k/€.

La voce B6 – Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - prevede una stima di 13 k/€, non registrando variazioni.

La voce B7 – Per servizi - registra nel 2017 una riduzione di 10 k/€, mentre la voce B8 – Per godimento di beni di terzi - rimane invariata rispetto al 2015.

Il costo del personale non registra variazioni.

Gli ammortamenti si riducono di 80 k/€ tenendo conto dei beni attualmente presenti nello stato patrimoniale dell'Ente e degli investimenti e dismissioni che si preventivamente avvengono nel 2016 e nel 2017.

Non sono previsti accantonamenti per il predetto biennio.

Gli Oneri diversi di gestione registrano una riduzione di 34 k/€, principalmente dovuta al decremento delle Aliquote sociali.

I proventi e gli oneri finanziari si mantengono pressoché invariati.

Il risultato d'esercizio, per il 2016, è previsto in avanzo per 83 k/€, mentre per il 2017 l'avanzo si riduce a 32 k/€.

F.to IL PRESIDENTE

Prof. Piergiorgio Re

 BUDGET ECONOMICO	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.695.298		4.364.375
a) contributi ordinari dello stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	0		0	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	55.000		30.000	
c.1) contributi dallo Stato	0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	55.000		30.000	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.640.298		4.334.375	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		507.560		525.805
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0	
b) altri ricavi e proventi	507.560		525.805	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>4.202.858</b>		<b>4.890.180</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.884	12.884	16.697	16.697
7) Per servizi		1.112.610		1.348.205
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0	
b) acquisizione di servizi	1.077.713		1.312.185	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	17.984		18.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	16.913		18.020	
8) Per godimento di beni di terzi	407.901	407.901	460.900	460.900
9) Per il personale		639.637		620.054
a) salari e stipendi	489.109		472.150	
b) oneri sociali	118.841		114.792	
c) trattamento di fine rapporto	9.075		9.138	
d) trattamento di quiescenza e simili	16.697		18.083	
e) altri costi	5.915		5.891	
10) Ammortamenti e svalutazioni		85.159		83.350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.309		74.424	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.850		8.926	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.000	5.000	-5.000	-5.000
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0	119.141	119.141
14) Oneri diversi di gestione		1.824.607		2.180.600
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	1.824.607		2.180.600	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>4.087.798</b>		<b>4.823.947</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>115.060</b>		<b>66.233</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	16.000	10.000	10.000

 BUDGET ECONOMICO	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
16) Altri proventi finanziari		26.880		7.212
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	0		0	
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	11.880		2.212	
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	15.000		5.000	
<i>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	0		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		6.100		5.100
<i>a) interessi passivi</i>	0		0	
<i>b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate</i>	0		0	
<i>c) altri interessi e oneri finanziari</i>	6.100		5.100	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>36.780</b>		<b>12.112</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0		0
<i>a) di partecipazioni</i>	0		0	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
19) Svalutazioni		0		5.000
<i>a) di partecipazioni</i>	0		5.000	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE ( 18-19 )</b>		<b>0</b>		<b>-5.000</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)	10.000	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	10.000
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE ( 20-21 )</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		<b>151.840</b>		<b>73.345</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.547	68.547	73.345	73.345
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>83.293</b>		<b>0</b>

 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.695.298		3.644.491		3.589.297
a) contributi ordinari dello stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	0		0		0	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	0		0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	55.000		45.000		30.000	
c.1) contributi dallo Stato	0		0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	55.000		45.000		30.000	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	0		0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.640.298		3.599.491		3.559.297	
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		507.560		507.560		507.560
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	507.560		507.560		507.560	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>4.202.858</b>		<b>4.152.051</b>		<b>4.096.857</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.884	12.884	12.884	12.884	12.884	12.884
7) Per servizi		1.112.610		1.092.375		1.103.483
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0		0	
b) acquisizione di servizi	1.077.713		1.057.478		1.068.586	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	17.984		17.984		17.984	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	16.913		16.913		16.913	
8) Per godimento di beni di terzi	407.901	407.901	407.901	407.901	407.901	407.901
9) Per il personale		639.637		639.637		639.637
a) salari e stipendi	489.109		489.109		489.109	

 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
	<i>b) oneri sociali</i>	118.841		118.841		118.841
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	9.075		9.075		9.075	
<i>d) trattamento di quiescenza e simili</i>	16.697		16.697		16.697	
<i>e) altri costi</i>	5.915		5.915		5.915	
10) Ammortamenti e svalutazioni		85.159		80.000		80.000
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	74.309		72.000		72.000	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	10.850		8.000		8.000	
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0		0		0	
<i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	0		0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
12) Accantonamenti per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		1.824.607		1.799.287		1.791.037
<i>a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica</i>	0		0		0	
<i>b) altri oneri diversi di gestione</i>	1.824.607		1.801.287		1.791.037	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>4.087.798</b>		<b>4.037.084</b>		<b>4.039.942</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>115.060</b>		<b>114.967</b>		<b>56.915</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	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
16) Altri proventi finanziari		26.880		26.880		26.880
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	0		0		0	
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	1.880		1.880		1.880	
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	25.000		25.000		25.000	
<i>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	0		0		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		6.100		6.100		6.100
<i>a) interessi passivi</i>	0		0		0	
<i>b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate</i>	0		0		0	
<i>c) altri interessi e oneri finanziari</i>	6.100		6.100		6.100	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0		0

 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		36.780	36.780	36.780	36.780
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni		0		0		0
<i>a) di partecipazioni</i>	0		0		0	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
19) Svalutazioni		0		0		0
<i>a) di partecipazioni</i>	0		0		0	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE ( 18-19 )</b>		0	0	0	0	
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	10.000	10.000	10.000	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	10.000	10.000	10.000
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE ( 20-21 )</b>		0	0	0	0	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		151.840	151.747	151.747	93.695	
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.547	68.547	68.547	68.547	62.000	62.000
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		83.293	83.200	83.200	31.695	

 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	Budget esercizio 2015	Budget esercizio 2016	Budget esercizio 2017
	Totali	Totali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	3.695.298	3.644.491	3.589.297
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	507.560	507.560	507.560
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.202.858</b>	<b>4.152.051</b>	<b>4.096.857</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.884	12.884	12.884
7) Per servizi	1.112.610	1.092.375	1.103.483
8) Per godimento di beni di terzi	407.901	407.901	407.901
9) Per il personale	639.637	639.637	639.637
10) Ammortamenti e svalutazioni	85.159	80.000	80.000
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	1.824.607	1.799.287	1.791.037
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.087.798</b>	<b>4.037.084</b>	<b>4.039.942</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>115.060</b>	<b>114.967</b>	<b>56.915</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	16.000	16.000
16) Altri proventi finanziari	26.880	26.880	26.880
17) Interessi e altri oneri finanziari:	6.100	6.100	6.100
17- bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>36.780</b>	<b>36.780</b>	<b>36.780</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE ( 18-19 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	Budget esercizio 2015  Totali	Budget esercizio 2016  Totali	Budget esercizio 2017  Totali
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
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE ( 20-21 )</b>	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	151.840	151.747	93.695
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.547	68.547	62.000
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>	83.293	83.200	31.695

## **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 ATTIVITÀ**

MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	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 materie prime, sussid., di consumo e merci	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	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale		62.458	62.000		70.342					194.800	
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa		302.975		182.753					1.686.046	2.171.774	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche											0
			Assistenza Automobilistica											
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva		224.000			300				16.000	240.300	
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva											0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	100									100	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	12.784	523.177	345.901	456.884	14.517	5.000			122.561	1.480.824	
<b>Totali</b>				<b>12.884</b>	<b>1.112.610</b>	<b>407.901</b>	<b>639.637</b>	<b>85.159</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.824.607</b>	<b>4.087.798</b>	

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione				
			B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Network Autoscuole a marchio ACI Ready to go	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali		6.000			6.000
attività divulgative ed editoriali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	attività istituzionali		15.000			15.000
sviluppo data base soci	sviluppo servizi associativi	soci		2.000			2.000
interventi di riqualificazione e potenziamento rete aci	sviluppo servizi associativi	soci		5.000			5.000
<b>TOTALI</b>			<b>0</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.000</b>

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2015
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	attività divulgative ed editoriali	attività istituzionali	partecipazione di ACI ad iniziative info-formative su bambini, anziani, disabili ed extracomunitari su richiesta dell'AC	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 data base soci	soci	sistema automatico di acquisizione dei dati raccolti in fase di registrazione al sito nel DB	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

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2013 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2014 (B)	Budget Esercizio 2015 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.102.465,20	4.334.375,00	3.640.298,00	-694.077,00
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	608.292,25	555.805,00	562.560,00	6.755,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.710.757,45</b>	<b>4.890.180,00</b>	<b>4.202.858,00</b>	<b>-687.322,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.466,47	16.697,00	12.884,00	-3.813,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.133.964,08	1.348.205,00	1.112.610,00	-235.595,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	481.992,94	460.900,00	407.901,00	-52.999,00
9) Costi del personale	559.573,05	620.054,00	639.637,00	19.583,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	78.005,39	83.350,00	85.159,00	1.809,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	683,00	-5.000,00	5.000,00	10.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	119.141,00	0,00	-119.141,00
14) Oneri diversi di gestione	2.023.015,43	2.180.600,00	1.824.607,00	-355.993,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.286.700,36</b>	<b>4.823.947,00</b>	<b>4.087.798,00</b>	<b>-736.149,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>424.057,09</b>	<b>66.233,00</b>	<b>115.060,00</b>	<b>48.827,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	29.072,17	10.000,00	16.000,00	6.000,00
16) Altri proventi finanziari	20.859,70	7.212,00	26.880,00	19.668,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.355,03	5.100,00	6.100,00	1.000,00
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>46.576,84</b>	<b>12.112,00</b>	<b>36.780,00</b>	<b>24.668,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi Straordinari	6.774,32	10.000,00	10.000,00	0,00
21) Oneri Straordinari	19.662,99	10.000,00	10.000,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>-12.888,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>457.745,26</b>	<b>73.345,00</b>	<b>151.840,00</b>	<b>78.495,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	77.776,00	73.345,00	68.547,00	-4.798,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>379.969,26</b>	<b>0,00</b>	<b>83.293,00</b>	<b>83.293,00</b>

Firma :

*f.to IL PRESIDENTE*  
(Prof. Piergiorgio Re)

## AUTOMOBILE CLUB TORINO



Automobile Club Torino

### BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Budget  
Esercizio  
2015

#### *IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI*

SOFTWARE - INVESTIMENTI	5.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	20.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>25.000,00</b>

#### *IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI*

IMMOBILI - INVESTIMENTI	20.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	30.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>50.000,00</b>

#### *IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE*

PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	1.000.000,00
TITOLI - DISMISSIONI	-1.000.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>75.000,00</b>
--------------------------------	------------------

Firma :

f.to IL PRESIDENTE  
(Prof. Piergiorgio Re)

## AUTOMOBILE CLUB TORINO

 Automobile Club Torino	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2015
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014		949.629,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		4.239.638,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		1.000.000,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		115.000,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2015</b>		<b>5.354.638,00</b>
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		4.066.178,00
USCITE DA INVESTIMENTI		1.075.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		129.485,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2015</b>		<b>5.270.663,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2015</b>		<b>1.033.604,00</b>

f.to  
IL PRESIDENTE  
(Prof. Piergiorgio Re)

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL BUDGET ANNUALE 2015**

**28 Ottobre 2014**

Egredi Consiglieri,

questo Collegio ha provveduto, a norma del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità, ad esaminare la proposta di Budget annuale per l'esercizio 2015 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	€4.202.858,00
Costi della Produzione	€4.087.798,00
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	€ 115.060,00
Proventi e Oneri Finanziari	€ 36.780,00
Risultato prima delle imposte	€ 151.840,00
Imposte sul reddito d'esercizio	€ 68.547,00
Utile d'esercizio	€ 83.293,00

**Budget Investimenti/Dismissioni:**

Totale Dismissioni	€- 1.000.000,00
Totale Investimenti	€ 1.075.000,00
Differenza	€ 75.000,00

**Budget di Tesoreria:**

Saldo finale di Tesoreria 31.12.2014	€ 949.629,00
Flussi in entrata	€5.354.638,00
Flussi in uscita	€5.270.663,00
Saldo finale presunto di Tesoreria al 31.12.2015	€1.033.604,00

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 2015 – 2017;
- 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 Regolamenti di Amministrazione e di Contabilità dell'Ente, parere favorevole all'approvazione della suesposta ipotesi di Budget Annuale per l'esercizio 2015 senza proporre al Consiglio variazione alcuna.

F.to I REVISORI DEI CONTI

Prof. Flavio Dezzani

Dottor Pasqualino Castaldi

Dottor Giuseppe Ravotto