

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE

Esercizio 2019

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 2019.

La previsione per il 2019 è caratterizzata fortemente dal vissuto del corrente esercizio che evidenzia il raggiungimento degli obiettivi relativamente alla compagine associativa ed al potenziamento della rete. Per il 2019 tali obiettivi diventano ancor più ambiziosi con l'attesa di una crescita dei Soci del 2% e con l'ampliamento della rete di vendita facendo ampio ricorso all'istituto dell'ACI Point. Analoga attenzione verrà riservata al rafforzamento dei servizi istituzionali con particolare riferimento al mondo del web offrendo ai Soci i nuovi ed interessanti prodotti che ACI sta realizzando e che si concretizzano in numerose app finalizzate alla sicurezza della guida e alla più comoda utilizzazione delle prestazioni a favore dei soci. Altro settore nel quale l'Ente intende inserirsi è quello della mobilità alternativa ed in specie quella rappresentata dal mondo delle auto elettriche che costituirà la nuova frontiera dell'immediato futuro.

Il budget 2019 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 2019 rispetto alle previsioni assestate indicate nel

budget 2018, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2017.

- 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 2019.

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 2019-2021;
- 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 28 ottobre 2016 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 2018, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2018 e il Bilancio d'Esercizio 2017.

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

2. BUDGET ECONOMICO

2.1 Dati di sintesi

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

Il budget economico iniziale dell'Automobile Club Torino per l'anno 2018 evidenziava un utile d'esercizio pari a 252 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 103 k/€; il budget assestato dell'esercizio 2018, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 1° provvedimento di rimodulazione presenta modifiche al risultato del budget (272 k/€) determinato dopo aver previsto imposte sul reddito per 143 k/€.

Il budget economico per l'anno 2019 evidenzia un utile di esercizio pari a 219 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito di esercizio per 132 k/€.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni, e degli accantonamenti, è positivo per 425 k/€, evidenziando un peggioramento, pari a 44 k/€, rispetto a quello assestato del 2018 (469 k/€), per effetto dell'aumento dei costi della produzione superiore all'aumento del valore della produzione; i risultati della gestione finanziaria peggiorano di 10 k/€ mentre le rettifiche di valore di attività finanziarie non determinano differenze.

Di seguito la tabella di calcolo del M.O.L.

| |
|---|
| TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO BUDGET ANNUALE 2019 |
|---|

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--|--------------|
| 1) Valore della produzione | 4.218 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 4.218 |
| 4) Costi della produzione | 3.907 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 114 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 3.793 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 425 |

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

| BUDGET ECONOMICO GENERALE | Bilancio d'esercizio 2017 | Budget economico assestato 2018 (B) | Budget Esercizio 2019 (C) | Differenza (D)= (C) - (B) |
|--|----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 3.871 | 4.153 | 4.218 | 65 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 3.516 | 3.788 | 3.907 | 119 |
| DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 355 | 365 | 311 | -54 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 50 | 50 | 40 | -10 |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 405 | 415 | 351 | -64 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 89 | 143 | 132 | -11 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 316 | 272 | 219 | -53 |

Le previsioni di budget economico del 2019 sono raffrontate con le previsioni economiche del 2018 e con il bilancio 2017. Nel corso del 2018 è stato approvato un provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2018 e sono state apportate riclassificazioni.

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

3.1.A VALORE DELLA PRODUZIONE

La previsione dei ricavi costituenti il Valore della Produzione è di 4.218 k/€ ed evidenzia un incremento di 65 k/€ rispetto al 2018, con un aumento del 1,56%. Le principali cause di tale miglioramento sono principalmente riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- incremento dei ricavi per quote associative per 48 k/€. La produzione associativa nel 2018 viene ipotizzata in aumento rispetto al 2017 (numero soci 46.762) sulla base dell'incremento al 1,7% registrato alla data del 30/09/2018. Per il 2019 si prevede un ulteriore incremento del 2% di tutte le tipologie di tessere;
- riduzione dei ricavi per sponsorizzazione delle manifestazioni sportive per 13 k/€;
- aumento canone marchio delegazioni per 31 k/€.

3.1.1 -1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a 3.566 k/€ ed evidenziano un aumento di 46 k/€ pari al 1,31%. Sono relativi alla gestione caratteristica dell'Ente, integrati e depurati degli elementi rettificativi (Risconti passivi 2018/2019) 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 31/12/2018 con ulteriore incremento del 2% (+ 48 k/€);
- Proventi per manifestazioni sportive per 95 k/€ quali quote di iscrizioni per 45k/€ e sponsorizzazioni per 50k/€ per manifestazioni sportive, direttamente organizzate dall'Ente (38° Cesana-Sestriere, 9° Cesana-Sestriere Experience) (- 13 k/€ rispetto al 2018);
- Ricavi diversi Sara Assicurazioni per provvigioni spettanti all'Agenzia Generale per 670 k/€ e ricavi derivanti dall'accordo Sara Assicurazioni relativo alla promozione del marchio Sara per 26k/€ per un totale di 696 k/€ (invariato);
- Ricavi proventi posteggi 231 k/€ (invariato);
- Ricavi per riscossioni tasse automobilistiche 52 k/€ da ACI (invariato).

3.1.2 -5. Altri ricavi e proventi

Il totale stimato è pari a 653 k/€ ed evidenzia un aumento di 19 k/€ pari al 2,96%.

La previsione risulta così composta:

- Proventi uso marchio ACI quale corrispettivo a carico delle delegazioni dell'Ente per 171 k/€ (aumento di 31 k/€);
- Affitti immobili di proprietà per 196 k/€ (aumento di 2 k/€);
- Sub locazioni affitti di immobili per 176 k/€ (incremento di 3 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;
- Trasferimenti da Enti locali, in particolare il Comune di Sestriere ed il Comune di Cesana, destinati alla organizzazione degli eventi sportivi 38° Cesana-Sestriere e 9° Cesana-Sestriere Experience per 36 k/€ (invariato);
- Rimborsi vari da terzi, da delegazioni dell'Ente, da Agenti Sara Assicurazioni, da dipendenti per quota buoni pasto per 69 k/€ (decremento di 19 k/€ per diversa impostazione del pagamento delle spese da parte dei conduttori di locali di proprietà);
- Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame.

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 3.907 k/€ e registrano un aumento di 119 k/€ rispetto al 2018, con un incremento pari allo 3,13%.

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

- Decremento di 14 k/€ dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- Decremento di 37 k/€ dei costi per prestazioni di servizi;
- Decremento di 3 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi;
- Decremento di 15 k/€ dei costi del personale;
- Incremento di 10 k/€ per ammortamenti e svalutazioni;
- Aumento di 43 k/€ delle variazioni rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;
- Aumento di 134 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 7 k/€, evidenziando una riduzione pari a 14 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 2018/2019). Il costo previsto, pari a 1.091 k/€ evidenzia una riduzione di 37 k/€ pari al 3,28%.

Le voci più rappresentative sono:

- Spese acquisizione soci ed altri servizi istituzionali – previsione 328 k/€ con un aumento di 3 k/€. In particolare sono registrate provvigioni e premi per raggiungimento obiettivo ai delegati per 278 k/€, oltre a costi diversi per acquisizione compagine associativa per 50k/€;

- Spese sportive – previsione 190 k/€ per organizzazione delle manifestazioni sportive (invariato);
- Spese locali di proprietà – previsione 77 k/€ (aumento di 5 k/€);
- Premi di assicurazione – previsione 10 k/€ (invariato);
- Buoni pasto – previsione 16 k/€ (aumento di 1 k/€);
- Indennità e compensi organi dell'Ente – previsione 17 k/€ (invariato).
- Pulizia locali – previsione 20 k/€ (aumento di 6 k/€);
- Spese servizi informatici – previsione 45 k/€ (aumento di 2 k/€);
- Spese pubblicità – previsione 50 k/€ (aumento di 20 k/€)
- Spese per servizio immissione dati – riduzione di 23 k/€;
- Organizzazione eventi – previsione 7 k/€, ridotto di 28k/€, in quanto nel 2018 parte dei costi sono stati previsti per il compimento dei 120 anni dell'Automobile Club Torino;
- Riacquisto posti auto in via Roma in concessione – previsione 38 k/€ (invariato);

3.2.3 -8. Per godimento di beni di terzi

Pari a 525 k/€ principalmente dovuti ai canoni locazione locali da sublocare ai delegati e locali da concedere in comodato gratuito alle agenzie Sara sulla base dell'accordo nazionale ACI SARA, alle spese condominiali e oneri accessori oltre ai costi per la locazione della nuova sede in Piazzale San Gabriele di Gorizia. Tali costi registrano una riduzione di 3 k/€ rispetto al 2018.

3.2.4 -9. Per il personale

La spesa prevista nell'anno 2019 per il personale dell'Ente, pari a 498 k/€, è stata determinata dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dallo stesso alla data del 30 giugno 2018; evidenzia un decremento pari a 15 k/€ dovuto principalmente a minori accantonamenti al fondo quiescenza rispetto al 2018, anno in cui si è provveduto ad aggiornare il fondo per effetto del nuovo CCNL e a minori costi per ferie maturate e non godute nell'anno.

Si è provveduto a determinare la consistenza del personale al 31/12/2019 non prevedendo variazioni entro il 31/12/2018 ma prevedendole per il 2019, come è stato indicato nel Piano triennale dei fabbisogni di personale dell'Automobile Club Torino, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente.

Si è prevista l'assunzione di n. 2 risorse nel secondo semestre dell'esercizio 2019, con relativo aumento del costo del lavoro.

| Personale in servizio 2018 | |
|---|----|
| Personale in servizio al 30/06/2018 | 8 |
| Stima cessazione del servizio | 0 |
| Stima assunzione del servizio | 0 |
| Stima personale in servizio al 31/12/2018 | 8 |
| Cessazioni previste nel 2019 | 0 |
| Assunzioni (comando) previste nel 2019 | 2 |
| Stima personale in servizio al 31/12/2019 | 10 |

In dettaglio i costi del personale previsti per l'anno 2019 sono così composti:

| Descrizione della voce | 2018 | 2019 | Variazione |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| Stipendi ed altri assegni fissi | 362 | 372 | 10 |
| Oneri sociali | 89 | 91 | 2 |
| Accantonamento al fondo quiescenza ed al TFR | 30 | 21 | -9 |
| Altri costi del personale | 5 | 5 | 0 |
| Ferie maturate e non godute e relativi oneri sociali | 19 | 9 | -10 |
| Oneri per rinnovi contrattuali | 9 | 0 | -9 |

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

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

Di seguito si riporta la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2018 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 | 2 | 1 | 1 |
| Area C* | 8 | 6 | 2 |
| TOTALE | 11 | 8 | 3 |

* Di cui una posizione C5 indisponibile per dipendente attualmente con incarico di dirigente a tempo determinato

3.2.5 -10.Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati stimati in 114 k/€ secondo il presumibile tempo di utilizzo con un incremento di 10 k/€ pari al 9,74% a seguito di maggiori investimenti.

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

Le rimanenze iniziali e finali registrano una variazione negativa pari a 43 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 2019.

3.2.9 -14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 1.663 k/€ e fanno registrare un incremento di 134 k/€ pari a 8,79%. Tale aumento è prevalentemente riconducibile a maggiori costi per aliquote sociali a favore di ACI per effetto della cessazione della rimodulazione al rialzo delle quote spettanti agli Automobile Club prevista da ACI per il 2018. Oltre alle predette aliquote quantificate in 1.412 k/€, riguardano imposte indirette e tasse, articoli promozionali a favore dei soci dell'Ente quali omaggio, carnet sconti, eccetera.

Altri costi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame.

La differenza tra Valori e Costi della produzione ammonta a 312 k/€ e rappresenta il risultato della Gestione caratteristica dell'Ente; registra un decremento di 54 k/€ rispetto al dato previsionale dell'esercizio precedente (-14,71%).

3.3.C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 40 k/€, registra un decremento rispetto all'esercizio precedente di 10 k/€ (-19,38%) ed è così composto:

| PROVENTI FINANZIARI | 2018 | 2019 | Differenza |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| Proventi da partecipazioni (dividendi) | 16 | 13 | 3 |
| Altri proventi finanziari | | | |
| Interessi attivi su titoli | 19 | 14 | 5 |
| Interessi attivi su c/c bancari e postali | 20 | 18 | 2 |
| Altri interessi e proventi | 0 | 0 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 39 | 32 | 7 |
| TOTALE PROVENTI FINANZIARI | 55 | 45 | 10 |
| ONERI FINANZIARI | | | |
| Oneri accessori titoli immobilizzati | 5 | 5 | 0 |
| Altri interessi passivi e oneri finanziari | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE ONERI FINANZIARI | 5 | 5 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 50 | 40 | 10 |

3.4.D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono stime per l'anno 2019.

3.5. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2019 sono stimate in 132 k/€. In dettaglio, si tratta di IRES per 100 k/€, calcolata sui presunti redditi nonché l'IRAP per 32 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 2019.

Il totale degli investimenti ammonta a 1.125 k/€ ed è conseguente all'effetto di investimenti tra i quali si evidenziano:

4.1. Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti investimenti per 30 k/€ relativamente a migliorie su immobili di terzi e acquisto di software.

4.2. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti di "Immobili" per 550 k/€ sono relativi all'acquisto di locali destinati ad ospitare le delegazioni dell'Ente, mentre gli investimenti di "Altre Immobilizzazioni materiali" si riferiscono a mobili ed attrezzature per 45 k/€.

4.3. Immobilizzazioni finanziarie

È previsto l'investimento in obbligazioni, fondi, titoli di Stato o altri prodotti finanziari per 500 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 2019 | |
|--|--------------|
| Disponibilità liquide al 01/01/2019 | 2.942 |
| Flussi da gestione economica | 313 |
| Flussi da investimenti/dismissioni | -1.075 |
| Flussi da gestione finanziaria | -69 |
| Saldo al 31/12/2019 | 2.111 |
| Entrate da anticipazioni bancarie | - |
| Saldo budget di tesoreria al 31/12/2019 | 2.111 |

Il flusso di tesoreria dell'anno 2019 in entrata, comprendente le Entrate da gestione economica, entrate da dismissioni e entrate da gestione finanziaria relativamente all'anno 2019, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare, ammonta a 4.408 k/€.

Il flusso di tesoreria in uscita, determinato con lo stesso procedimento, ammonta a 5.239 k/€ e la disponibilità liquida presunta al 1° gennaio 2019 si stima in 2.942 k/€. Dalla somma algebrica si genera un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2019 pari a 2.111 k/€.

6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

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

Sono state compilate, ai fini della completezza del documento, le colonne relative ai valori dell'anno 2019 e dell'anno precedente.

Il modello è riportato nell'*allegato 1*.

7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2019 – 2021

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2019 – 2021, 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 2019 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 2020 e 2021 sono state stimate aumentando il valore della produzione sulla base dell'incremento dei "Ricavi e proventi per l'attività istituzionale" (Quote sociali) e incrementando la voce "Altri ricavi e proventi".

Il Valore della produzione si prevede per il 2021 in 4.303 k/€ registra un aumento di 85 k/€ rispetto al 2019 riconducibile alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Incremento di 75 k/€ dei ricavi per quote associative (ipotizzata un aumento delle associazioni a fine periodo di circa il 3%);
- aumento affitti immobili per 10 k/€ in parte contrapposto ai costi per godimento di beni di terzi.

I costi della produzione passano da 3.907 k/€ a 4.026 k/€ nel 2021 registrando un aumento di 119 k/€.

La voce B6 non registrano variazioni.

La voce B7 – Per servizi – registra un incremento di 8 k/€.

La voce B8 – Per godimento di beni di terzi – registra un aumento di 20 k/€ rispetto al 2019 per effetto dell'adeguamento ISTAT dei canoni di locazione e per la rideterminazione di alcuni contratti.

Il costo del personale registra un aumento di 49 k/€, riconducibile all'assunzione di n. 2 risorse.

Gli ammortamenti non registrano variazioni.

Gli Oneri diversi di gestione registrano un aumento di 42 k/€, principalmente dovuto all'incremento delle Aliquote sociali, per effetto dell'aumento delle associazioni.

I proventi e gli oneri finanziari non registrano variazioni.

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

Il Presidente

F.to Prof. Piergiorgio Re

Automobile Club Torino

|  BUDGET ECONOMICO | Esercizio 2017 (A) | Budget Definitivo Esercizio 2018 (B) | Budget Esercizio 2019 (C) | Differenza (D) = (C) - (B) |
|--|----------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.319.125 | 3.519.450 | 3.565.609 | 46.159 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 551.938 | 633.768 | 652.504 | 18.736 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 3.871.063 | 4.153.218 | 4.218.113 | 64.895 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 4.923 | 20.884 | 6.884 | -14.000 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 889.390 | 1.127.546 | 1.090.614 | -36.932 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 487.237 | 528.244 | 525.391 | -2.853 |
| 9) Costi del personale | 470.589 | 513.655 | 498.356 | -15.299 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 107.257 | 103.957 | 114.083 | 10.126 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | -25.829 | -34.500 | 8.694 | 43.194 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 1.582.032 | 1.528.184 | 1.662.556 | 134.372 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 3.515.599 | 3.787.970 | 3.906.578 | 118.608 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 355.464 | 365.248 | 311.535 | -53.713 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 19.076 | 16.000 | 12.800 | -3.200 |
| 16) Altri proventi finanziari | 32.377 | 39.020 | 32.620 | -6.400 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 2.018 | 5.010 | 5.100 | 90 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | 49.435 | 50.010 | 40.320 | -9.690 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) | 404.899 | 415.258 | 351.855 | -63.403 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | 89.037 | 142.822 | 132.146 | -10.676 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 315.862 | 272.436 | 219.709 | -52.727 |

Il Presidente
F.to Prof. Piergiorgio Re

Automobile Club Torino



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Budget
Esercizio
2019

| | |
|---|---------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | |
| SOFTWARE - INVESTIMENTI | 10.000,00 |
| SOFTWARE - DISMISSIONI | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI | 20.000,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 30.000,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | |
| IMMOBILI - INVESTIMENTI | 550.000,00 |
| IMMOBILI - DISMISSIONI | 0,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI | 45.000,00 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 595.000,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | |
| PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI | 0,00 |
| PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI | 0,00 |
| TITOLI - INVESTIMENTI | 500.000,00 |
| TITOLI - DISMISSIONI | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 500.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 1.125.000,00 |

Il Presidente

F.to Prof. Piergiorgio Re

Automobile Club Torino

|  BUDGET DI TESORERIA | Budget Esercizio 2019 |
|--|-----------------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018 | 2.942.000 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA | |
| ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA | 4.263.000 |
| ENTRATE DA DISMISSIONI | 0 |
| ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA | 145.000 |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2019 | 4.408.000 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA | |
| USCITE DA GESTIONE ECONOMICA | 3.950.000 |
| USCITE DA INVESTIMENTI | 1.075.000 |
| USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA | 214.000 |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2019 | 5.239.000 |
| SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2019 | 2.111.000 |

Il Presidente
F.to Prof. Piergiorgio Re



BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO
Allegato 1

| Voce di budget economico riclassificato | Previsione budget 2019 | | Definitivo budget 2018 | |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 3.601.609,00 | | 3.555.450,00 |
| a) contributi ordinari dello stato | 0,00 | | 0,00 | |
| b) corrispettivi da contratto di servizi | 0,00 | | 0,00 | |
| b.1) con lo Stato | 0,00 | | 0,00 | |
| b.2) con le Regioni | 0,00 | | 0,00 | |
| b.3) con altri enti pubblici | 0,00 | | 0,00 | |
| b.4) con l'Unione Europea | 0,00 | | 0,00 | |
| c) contributi in conto esercizio | 36.000,00 | | 36.000,00 | |
| c.1) contributi dallo Stato | 0,00 | | 0,00 | |
| c.2) contributi da Regioni | 0,00 | | 0,00 | |
| c.3) contributi da altri enti pubblici | 36.000,00 | | 36.000,00 | |
| c.4) contributi dall'Unione Europea | 0,00 | | 0,00 | |
| d) contributi da privati | 0,00 | | 0,00 | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 0,00 | | 0,00 | |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi | 3.565.609,00 | | 3.519.450,00 | |
| 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 | | 616.504,00 | | 597.768,00 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | 0,00 | | 0,00 | |
| b) altri ricavi e proventi | 616.504,00 | | 597.768,00 | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | | 4.218.113,00 | | 4.153.218,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 6.884,00 | | 20.884,00 |
| 7) Per servizi | | 1.090.614,00 | | 1.127.546,00 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 0,00 | | 0,00 | |
| b) acquisizione di servizi | 1.055.560,00 | | 1.092.592,00 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 17.984,00 | | 17.984,00 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 17.070,00 | | 16.970,00 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | 525.391,00 | | 528.244,00 |
| 9) Per il personale | | 498.356,00 | | 513.655,00 |
| a) salari e stipendi | 380.085,00 | | 386.146,00 | |
| b) oneri sociali | 92.366,00 | | 92.425,00 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 7.003,00 | | 6.499,00 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 14.177,00 | | 23.800,00 | |
| e) altri costi | 4.725,00 | | 4.785,00 | |

| | | | | |
|--|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | 114.083,00 | | 103.957,00 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 76.995,00 | | 76.602,00 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 37.088,00 | | 27.355,00 | |
| 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 | | 8.694,00 | | -34.500,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | 0,00 | | 0,00 |
| 13) Altri accantonamenti | | 0,00 | | 0,00 |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 1.662.556,00 | | 1.528.184,00 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 0,00 | | 0,00 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 1.662.556,00 | | 1.528.184,00 | |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | | 3.906.578,00 | | 3.787.970,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 311.535,00 | | 365.248,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 12.800,00 | | 16.000,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | | 32.620,00 | | 39.020,00 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di | 0,00 | | 0,00 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 14.620,00 | | 19.020,00 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 18.000,00 | | 20.000,00 | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da | 0,00 | | 0,00 | |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | 5.100,00 | | 5.010,00 |
| 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 | 5.100,00 | | 5.010,00 | |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi | | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | | 40.320,00 | | 50.010,00 |
| 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) | | 0,00 | | 0,00 |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) | | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | | 0,00 | | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | | 351.855,00 | | 415.258,00 |
| 22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 132.146,00 | | 142.822,00 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 219.709,00 | | 272.436,00 |



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
Allegato 2

| Voce di budget economico pluriennale | Previsione budget 2019 | | Previsione budget 2020 | | Previsione budget 2021 | |
|--|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 3.601.609,00 | | 3.638.651,00 | | 3.676.268,00 |
| a) contributi ordinari dello stato | | | | | | |
| b) corrispettivi da contratto di servizi | | | | | | |
| b.1) con lo Stato | | | | | | |
| b.2) con le Regioni | | | | | | |
| b.3) con altri enti pubblici | | | | | | |
| b.4) con l'Unione Europea | | | | | | |
| c) contributi in conto esercizio | 36.000,00 | | 36.000,00 | | 36.000,00 | |
| c.1) contributi dallo Stato | | | | | | |
| c.2) contributi da Regioni | | | | | | |
| c.3) contributi da altri enti pubblici | 36.000,00 | | 36.000,00 | | 36.000,00 | |
| c.4) contributi dall'Unione Europea | | | | | | |
| d) contributi da privati | | | | | | |
| e) proventi fiscali e parafiscali | | | | | | |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi | 3.565.609,00 | | 3.602.651,00 | | 3.640.268,00 | |
| 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 | | 616.504,00 | | 621.504,00 | | 626.504,00 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | | | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 616.504,00 | | 621.504,00 | | 626.504,00 | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | | 4.218.113,00 | | 4.260.155,00 | | 4.302.772,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 6.884,00 | | 6.884,00 | | 6.884,00 |
| 7) Per servizi | | 1.090.614,00 | | 1.094.404,00 | | 1.098.627,00 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | | | | | | |
| b) acquisizione di servizi | 1.055.560,00 | | 1.059.350,00 | | 1.063.573,00 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 17.984,00 | | 17.984,00 | | 17.984,00 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 17.070,00 | | 17.070,00 | | 17.070,00 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | 525.391,00 | | 535.391,00 | | 545.391,00 |
| 9) Per il personale | | 498.356,00 | | 547.583,00 | | 547.583,00 |
| a) salari e stipendi | 380.085,00 | | 417.099,00 | | 417.099,00 | |
| b) oneri sociali | 92.366,00 | | 101.362,00 | | 101.362,00 | |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| c) trattamento di fine rapporto | 7.003,00 | 9.760,00 | 9.760,00 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 14.177,00 | 14.177,00 | 14.177,00 |
| e) altri costi | 4.725,00 | 5.185,00 | 5.185,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 114.083,00 | 114.083,00 | 114.083,00 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 76.995,00 | 76.995,00 | 76.995,00 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 37.088,00 | 37.088,00 | 37.088,00 |
| 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 | 8.694,00 | 8.694,00 | 8.694,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | | |
| 13) Altri accantonamenti | | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 1.662.556,00 | 1.683.562,00 | 1.705.053,00 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | | | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 1.662.556,00 | 1.683.562,00 | 1.705.053,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 3.906.578,00 | 3.990.601,00 | 4.026.315,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 311.535,00 | 269.554,00 | 276.457,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 32.620,00 | 32.620,00 | 32.620,00 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese | | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 14.620,00 | 14.620,00 | 14.620,00 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate | | | |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 |
| a) interessi passivi | | | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | |
| c) altri interessi e oneri finanziari | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | 40.320,00 | 40.320,00 | 40.320,00 |
| 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 | | | |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili | | | |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | | | |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | 351.855,00 | 309.874,00 | 316.777,00 |
| <i>22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 132.146,00 | 132.146,00 | 132.146,00 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | 219.709,00 | 177.728,00 | 184.631,00 |

AUTOMOBILE CLUB TORINO

|  | | | |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE Allegato 3 | | | |
| Voce di budget economico pluriennale | Previsione budget 2019 | Previsione budget 2020 | Previsione budget 2021 |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | 3.601.609,00 | 3.638.651,00 | 3.676.268,00 |
| 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 | 616.504,00 | 621.504,00 | 626.504,00 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 4.218.113,00 | 4.260.155,00 | 4.302.772,00 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.884,00 | 6.884,00 | 6.884,00 |
| 7) Per servizi | 1.090.614,00 | 1.094.404,00 | 1.098.627,00 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 525.391,00 | 535.391,00 | 545.391,00 |
| 9) Per il personale | 498.356,00 | 547.583,00 | 547.583,00 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 114.083,00 | 114.083,00 | 114.083,00 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 8.694,00 | 8.694,00 | 8.694,00 |
| 12) Accantonamenti per rischi | _____ | _____ | _____ |
| 13) Altri accantonamenti | _____ | _____ | _____ |
| 14) Oneri diversi di gestione | 1.662.556,00 | 1.683.562,00 | 1.705.053,00 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 3.906.578,00 | 3.990.601,00 | 4.026.315,00 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 311.535,00 | 269.554,00 | 276.457,00 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 |
| 16) Altri proventi finanziari | 32.620,00 | 32.620,00 | 32.620,00 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi | _____ | _____ | _____ |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | 40.320,00 | 40.320,00 | 40.320,00 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 18) Rivalutazioni | _____ | _____ | _____ |
| 19) Svalutazioni | _____ | _____ | _____ |
| 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 Iscrivibili al n. 5) | | | |
| 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 | | | |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | 351.855,00 | 309.874,00 | 316.777,00 |
| 22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 132.146,00 | 132.146,00 | 132.146,00 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | 219.709,00 | 177.728,00 | 184.631,00 |

Allegato 4

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2019

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

La missione dell'Automobile Club Torino, come individuata dallo Statuto dell'Automobile Club d'Italia e dal Piano della performance 2018-2020, può essere definita di tipo federativo poiché discende direttamente dall'Ente federante, Automobile Club d'Italia, e consiste nel *"Presidiare i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile, rappresentando e tutelando gli interessi generali dell'automobilismo italiano, del quale l'Ente promuove e favorisce lo sviluppo"*.

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

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

Per il triennio 2018-2020, la missione della federazione è stata esplicitata nel documento denominato “Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell’Ente”, approvato dall’Assemblea dell’Automobile Club d’Italia del 27 aprile 2017.

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

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

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

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

Per assicurare la piena coerenza ed integrazione con i documenti di programmazione strategica ed operativa dell’Automobile Club Torino, la tabella 1 (all. A), “Rapporto degli obiettivi per attività”, offre una lettura sintetica per Missioni e Programmi, come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono poi evidenziate le Divisioni e i gruppi di Federazione ACI e le singole attività dell’Automobile Club Torino. In relazione a quest’ultime, viene fornito il dettaglio relativo ai costi della produzione previsti per l’anno 2019, riepilogando le risorse del budget 2019 secondo la destinazione economica anziché la natura.

La tabella 2 (all. B), “Rapporto degli obiettivi per progetti”, evidenzia le attività progettuali dell’Automobile Club Torino, volti a realizzare le priorità politiche/missioni locali

e di federazione, con evidenza dei relativi costi della produzione, ivi compresi i progetti che vengono realizzati utilizzando esclusivamente risorse interne.

La tabella 3 (all. C), “Rapporto degli obiettivi per indicatori”, espone, per ogni attività progettuale, la Missione di Federazione ACI, l’area strategica di interesse, la tipologia del progetto ed i target previsti per l’annualità 2019.

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

Per ogni ulteriore dettaglio si rinvia al piano della performance dell’Automobile Club d’Italia 2018-2020 che, come specificato dalla Delibera n. 11/2013 (Commissione indipendente per la Valutazione la Trasparenza e l’Integrità delle amministrazioni pubbliche), costituisce il piano unico della performance dell’Automobile Club d’Italia e degli Automobile Club provinciali e locali.

AUTOMOBILE CLUB TORINO

Tabella 1 – AII. A

|  <h3 style="text-align: center;">RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI PREVENTIVI</h3> | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-------|--|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------|
| Missioni (RGS) | Programmi (RGS) | Cofog | Divisione/Gruppo | Attività AC | B6) Acquisto prodotti finiti e merci | B7) Spese per prestazioni di servizi | B8) Spese per godimento di beni di terzi | B9) Costi del personale | B10) Ammortam. e svalutazioni | B11) Variazioni rimanenze | B12) Accantonam. per rischi ed oneri | B13) Altri accantonamenti | B14) Oneri diversi di gestione | Totale costi della produzione | |
| 013 - DIRITTO ALLA MOBILITA' | 001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale | 4.5.1 | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Mobilità e sicurezza stradale | | 43.700,00 | 177.941,00 | 32.718,00 | 70.342,00 | | | | 9.868,00 | 334.569,00 | |
| | | | Sviluppo attività associativa | Attività associativa | | 328.869,00 | | | 24.354,00 | | 8.694,00 | | | 1.481.858,00 | 1.843.775,00 |
| | 008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto | 4.5.1 | Consolidamento servizi delegati | Tasse automobilistiche | | | | | | | | | | 10.132,00 | 10.132,00 |
| | | | | Assistenza automobilistica | | 25.651,00 | 214.813,00 | | | | | | | 9.533,00 | 249.997,00 |
| 030 - GIOVANI E SPORT | 001 - Attività ricreative e sport | 8.1.1 | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Attività sportiva | | 214.349,00 | | | 283,00 | | | | 22.534,00 | 237.166,00 | |
| 031 - TURISMO | 001 - Sviluppo e competitività del turismo | 4.7.3 | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Turismo e relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA. | 003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza | 1.6.1 | Ottimizzazione organizzativa | Struttura | 6.884,00 | 478.045,00 | 132.637,00 | 441.284,00 | 43.458,00 | | | | 128.631,00 | 1.230.939,00 | |
| TOTALI | | | | | 6.884,00 | 1.090.614,00 | 525.391,00 | 498.356,00 | 114.083,00 | 8.694,00 | | | 1.662.556,00 | 3.906.578,00 | |

AUTOMOBILE CLUB TORINO

Tabella 2 – All. B

|  <p style="text-align: center;">RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI Anno 2019</p> | | | | | | | |
|--|--|----------------------------------|---|---|--|---|--------------------------------------|
| Progetti AC | Divisione / Gruppo | Area Strategica | B6) Acquisto prodotti finiti e merci | B7) Spese per prestazioni di servizi | B10) Ammortam. e svalutazioni | B14) Oneri diversi di gestione | Totale costi della produzione |
| Riqualificazione e potenziamento rete ACI | Sviluppo attività associativa | Soci | | 2.000,00 | | | 2.000,00 |
| Network Autoscuole a marchio ACI ReadyGo | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Servizi attività istituzionali | | 3.000,00 | | | 3.000,00 |
| Educazione Stradale | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti) | Servizi e attività istituzionali | 500,00 | 4.000,00 | | | 4.500,00 |
| ACI Storico – Eventi promozionali realizzati autonomamente o in co-produzione | | | | 2.000,00 | | | 2.000,00 |
| | | TOTALI | 500,00 | 11.000,00 | | | 11.500,00 |

AUTOMOBILE CLUB TORINO

Tabella 3 – All. C

| RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI ESERCIZIO 2019 | | | |
|---|---|----------------------------------|---|
| Missioni Federazioni ACI | Progetti AC | Area Strategica | Target previsto anno 2019 |
| Sviluppo attività associativa | Riqualificazione e potenziamento rete ACI | Soci | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Direttore AC |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Network Autoscuole a marchio ACI Ready2GO | Servizi e Attività Istituzionali | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Direttore AC |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Educazione Stradale | Servizi e Attività Istituzionali | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Responsabile AC |
| ACI Storico – Eventi promozionali realizzati autonomamente o in co-produzione | | | come da obiettivi di performance di Ente organizzativa che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale attribuiti dalla Sede Centrale ACI al Direttore AC |

Automobile Club Torino

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI”

23 ottobre 2018

Egregi Consiglieri,

questo Collegio ha provveduto, a norma del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità, ad esaminare la proposta di Budget annuale per l'esercizio 2019 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 l'attendibilità dei ricavi e proventi e la 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 28 ottobre 2016, 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 | €. | 4.218.113 |
| Costi della Produzione | €. | 3.906.578 |
| Differenza tra Valori e Costi della Produzione | €. | 311.535 |
| Proventi e Oneri Finanziari | €. | 40.320 |
| Risultato prima delle imposte | €. | 351.855 |
| Imposte sul reddito d'esercizio | €. | 132.146 |
| Utile d'esercizio | €. | 219.709 |

Budget Investimenti/Dismissioni:

| | | |
|---------------------|----|-----------|
| Totale Dismissioni | €. | 0 |
| Totale Investimenti | €. | 1.125.000 |
| Differenza | €. | 1.125.000 |

Budget di Tesoreria:

| | | |
|--|----|-----------|
| Saldo finale di Tesoreria 31.12.2018 | €. | 2.942.000 |
| Flussi in entrata | €. | 4.408.000 |
| Flussi in uscita | €. | 5.239.000 |
| Saldo finale presunto di Tesoreria al 31.12.2019 | €. | 2.111.000 |

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 2019 – 2021;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

La relazione del Presidente risulta completa ed illustra dettagliatamente i suddetti adempimenti. Con specifico riferimento al Regolamento, l'art.4, c. 3, prevede che il Budget



economico rispetti il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale e per il Budget di tesoreria e l'art. 6 stabilisce che deve presentare un saldo almeno in pareggio; entrambi i dettati risultano in previsione rispettati, come illustrati nella Relazione del Presidente.

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 2019 senza proporre al Consiglio variazione alcuna.

I REVISORI DEI CONTI

Prof. Flavio Dezzani



Dott.ssa Maria Concetta Cigna



Dott.ssa Chiara Francesca Ferrero

