

AUTOMOBILE CLUB VENEZIA

BUDGET ANNUALE 2015

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Egregi Consiglieri,

Il Budget annuale 2015 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato da questo Consiglio Direttivo nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il Budget annuale si compone di Budget Economico, Budget degli investimenti/dismissioni e del Budget di Tesoreria e dei seguenti altri documenti contabili introdotti dalla circolare MEF n. 35 del 22/08/2013:

- 1) il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all' 1 del suddetto decreto ministeriale;
- 2) il budget economico pluriennale, proiettato per un periodo di 3 anni e redatto in coerenza con il piano di risanamento dell'Ente;
- 3) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.334.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.245.393,00
DIFF.ZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	89.207,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.800,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-10.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	81.007,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	45.500,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2015	35.507,00

(Tab. 1)



Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi per riscossione tasse di circolazione e i proventi del posteggio. Per il 2015 si prevede un incremento dei proventi derivanti dal parcheggio per il quale sono in via di definizione le autorizzazioni necessarie per procedere alla sostituzione del box-mobile adibito a biglietteria e dei varchi per l'automazione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	395.000,00
PROVENTI SERVIZI TURISTICI	5.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	70.000,00
PROVENTI POSTEGGIO	430.000,00
VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	500,00
TOTALE	900.500,00

2) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, royalties ed i contributi da convenzionamento che riceviamo da terzi. Per l'anno 2015 si è deciso di presentare il budget di gestione senza tenere conto dell'operazione di acquisto dell'immobile di sede poiché non si sono verificate le condizioni contenute nella proposta del piano di risanamento presentata alla DAF della sede centrale ACI con prot. N. 409/AP del 07.08.2012 e suo successivo aggiornamento con prot. 613/13 del 12.12.2013. Per l'anno 2015 la voce più importante di questa categoria è sicuramente l'ammontare dei corrispettivi che Sara Assicurazioni Spa ci riconosce sui portafogli dei suoi Agenti Capo.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DA CONVENZIONAMENTO	10.000,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	2.000,00
RISARCIMENTO DANNI DA ISTITUTI ASSIC.	1.000,00
AFFITTI DI AZIENDA	36.000,00
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	15.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	320.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	40.000,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	100,00
SOPRAVVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000,00
ROYALTIES E CONONE MARCHIO DELEGAZIONI	9.000,00
TOTALE	434.100,00



B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Si premette che tutte le voci di costo indicate nelle categorie B6, B7 e B8 del budget di gestione sono state riformulate tenendo conto degli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa contenuti nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 convertito nella Legge n. 125/2013 e recepito dall'Ente con Delibera Presidenziale n. 02 del 23/12/2013.

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

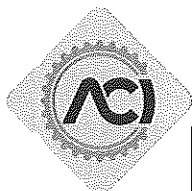
DESCRIZIONE	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	450,00
CANCELLERIA	1.500,00
MODULISTICA	2.450,00
MATERIALE DI CONSUMO	2.500,00
MATERIALE EDITORIALE	400,00
TOTALE	7.300,00

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e modulistica varia.

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi che riguardano la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	5.457,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.238,00
PROVVIGIONI PASSIVE	44.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	13.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	7.810,00
ALTRE CONSULENZE	7.200,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	2.063,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	9.260,00
SPESE PER PULIZIA LOCALI	11.000,00
SPESE DI VIGILANZA	3.500,00
FORNITURA ACQUA	4.000,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	20.000,00
SPESE TELEFONICHE	7.800,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	4.000,00
SPESE ESERCIZIO NATANTE	1.900,00
FACCHINAGGIO/SPESE TRASPORTI	516,00
MISSIONI E TRASFERTE	2.900,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	17.000,00



PREMI ASSICURAZIONE	27.950,00
BUONI PASTO	1.450,00
SPESE POSTALI	1.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	3.000,00
SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	294.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	20.000,00
TOTALE	513.544,00

Per l'anno 2015, come accennato prima per i ricavi, anche per i costi non si tiene più conto dell'operazione di acquisto dell'immobile di sede. Tutti i capitoli di costo sono stati adeguati al Regolamento di razionalizzazione e contenimento della spesa approvato con Delibera Presidenziale nr.02 del 23/12/2013.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva relativi solo ai locali da mettere a disposizione degli agenti capo Sara Assicurazioni e alla locazione relativa all'immobile di sede. Per l'anno 2015, si prevede di incrementare l'ammontare dei fitti passivi di € 31.000 per effetto del subentro dell'Ente nel contratto di affitto della sede di Dolo.

DESCRIZIONE	IMPORTO
FITTI PASSIVI	219.000,00
TOTALE	219.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio, relativi sia all'indennità di Direzione sia al personale di ruolo attualmente alle dipendenze dell'Ente (composto da una sola risorsa collocata in area B presso l'Ufficio Contabilità e Amministrazione dell'Ente). Per l'anno 2015 la Direzione ha previsto di inserire all'interno della categoria un capitolo relativo ad "altri costi" così composto: dalla spesa sostenuta dall'Ente per il premio pagato per la polizza ASDEP per l'unica dipendente (in caso di ricoveri, infortuni, prestazioni specialistiche) di € 368,00 e da un residuo destinato a benefici di carattere assistenziale e sociale come i sussidi per i libri scolastici, per i centri estivi, per l'asilo nido, buoni pasto e quant'altro, purché inerente, che devono essere garantiti alla dipendente. Il totale del capitolo deve essere pari all'1% del totale dei costi del personale incrementato anche di altre voci come per le spese per i ticket mensa, le spese di missione, il rimborso delle spese per trasferimenti d'ufficio e le eventuali spese di formazione. Il totale dell'importo stanziato nel 2015 è di € 734,00.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	23.000,00
SALARI E STIPENDI	30.035,00
ONERI SOCIALI	8.700,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.811,00
ALTRI COSTI	734,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	8.362,00
TOTALE	72.642,00



10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio. E' stato conteggiato, per il 2015, anche l'ammortamento per l'acquisto della casa mobile da adibire a biglietteria e per l'automazione relativa al parcheggio di Punta Sabbioni per un importo di € 10.000,00.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO ARREDAMENTO	165,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE	400,00
AMMORTAMENTO COSTI PLURIENNALI	11.467,00
AMMORTAMENTO MOBILI	402,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI COMM.LI	1.381,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI PROMISCUI	1.644,00
AMMORTAMENTO NATANTE	7.739,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	3.222,00
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE/AUTOMAZIONE	10.000,00
AMMORTAMENTO BENI INF.RI AD € 516,46	371,00
TOTALE	36.791,00

13) Altri accantonamenti

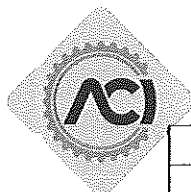
Si tratta di accantonamenti per spese impreviste che si potrebbero verificare nell'anno.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI ACCANTONAMENTI	10.000,00
TOTALE	10.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

Rappresenta tutti gli oneri riconducibili alla gestione ordinaria dell'A.C. tra cui l'importo delle quote sociali da versare ad ACI di competenza dell'anno. L'importo relativo all'intera categoria si è incrementato sul capitolo delle imposte e tasse deducibili per effetto del diritto di concessione demaniale che viene pagato ogni anno al Comune di Cavallino Treporti e per le imposte sui rifiuti.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	80.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	30.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	50,00



ONERI E SPESE BANCARIE	4.000,00
MULTE/RAVVEDIMENTI	50,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	11.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	516,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	13.500,00
ONERI E SPESE POSTALI	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
QUOTE SOCIALI	237.000,00
TOTALE	385.116,00

C- PROVENTI FINANZIARI

16) e 17) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	2.000,00
INTERESSI PASSIVI SU C/C E DEPOSITI BANCARI E POSTALI	200,00
TOTALE	1.800,00

Per l'anno 2015 si prevede che gli interessi attivi sui c/c bancari e gli interessi passivi sui depositi bancari diano un risultato della gestione finanziaria di € 1.800,00.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21) Oneri straordinari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI COSTI RELATIVI AD ES. PRECEDENTI	10.000,00
TOTALE	10.000,00

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	40.000,00
IRAP	5.500,00
TOTALE	45.500,00

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità che contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio 2015 a cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI /DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	86.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	86.000,00

Tra le immobilizzazioni materiali comparirà l'importo del costo di € 86.000,00 degli investimenti da realizzare presso il parcheggio di Punta Sabbioni e relativi anche alla manutenzione straordinaria del natante di proprietà dell'Ente.

Tab. 3

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 (A)	482.570,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2015 (B)	7.696.363,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015 (C)	7.259.845,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 D=A+B-C	436.518,00

Le previsioni per l'anno 2015 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal sottoconto di banca c/c ordinario analizzando le entrate e le uscite che caratterizzano la gestione ordinaria a tutto il 30 settembre scorso nonché dal bilancio 2014.

Sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2015.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci quali la nuova tessera "ACI Storico" da destinare ai collezionisti di auto d'epoca, proseguire le campagne di sensibilizzazione dei giovani delle scuole del territorio al rispetto delle regole della strada; rafforzare sempre di più il ruolo dell'Ente sul territorio attraverso la realizzazione di convegni organizzati in collaborazione con le Istituzioni veneziane, inerenti la mobilità sostenibile, l'educazione e la sicurezza stradale.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.



Nel corso del 2015 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate derivanti dai settori cardini dell'Automobile Club, quali le entrate derivanti dalla vendita delle tessere sociali e dai corrispettivi Sara e un incremento delle entrate derivanti dalla gestione del parcheggio di Punta Sabbioni; sull'anno avrà rilevanza anche l'ottimizzazione e la razionalizzazione delle spese prevista dall'applicazione del "regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" recepito con Delibera Presidenziale del 23/12/2013 con il quale è stata prevista la riduzione del 10% rispetto alle spese sostenute nell'anno 2010 per le categorie B6, B7 e B8 del bilancio d'esercizio. L'Ente ha deciso di sospendere l'operazione di acquisto dell'immobile della sede fino a quando non si realizzeranno le condizioni previste nel piano di risanamento dell'Ente presentato alla DAF di ACI.

Tab. 4

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2014 AUTOMOBILE CLUB VENEZIA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4	0	0	0
AREA C = C3	0	0	0
AREA C = C2	0	0	0
AREA C = C1	0	0	0
AREA B = B3	0	0	0
AREA B = B2	0	0	0
AREA B = B1	2	1	1
TOTALE	2/0	1/	1/0

Alla documentazione prevista dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità vanno, ad aggiungersi, come previsto dalla circolare MEF n. 35/2013, i seguenti allegati:

-1) Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all' allegato 1 del suddetto decreto ministeriale;

 BUDGET ECONOMICO	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		900.500		855.500
a) contributi ordinari dello stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	70.000		70.000	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	70.000		70.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0	



c.2) contributi da Regioni

c.3) contributi da altri enti pubblici

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

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

a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

b) altri ricavi e proventi

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0
830.500	785.500
0	0
0	0
0	0
434.100	427.700
0	0
434.100	427.700

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

1.334.600

1.283.200

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

7) Per servizi

a) erogazione di servizi istituzionali

b) acquisizione di servizi

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro

d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo

8) Per godimento di beni di terzi

9) Per il personale

a) salari e stipendi

b) oneri sociali

c) trattamento di fine rapporto

d) trattamento di quiescenza e simili

e) altri costi

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

12) Accantonamenti per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica

b) altri oneri diversi di gestione

7.300	7.300	7.300	7.300
	513.544		512.044
44.000		44.000	
431.839		430.339	
28.010		28.010	
9.695		9.695	
219.000	219.000	187.751	187.751
	72.642		72.273
61.763		61.394	
8.700		8.700	
1.811		1.811	
368		368	
0		0	
	36.791		26.791
11.867		11.867	
24.924		14.924	
0		0	
0		0	
1.000	1.000	1.000	1.000
	0	0	0
10.000	10.000	10.000	10.000
	385.116		354.616
0		0	
385.116		354.616	

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

1.245.393

1.174.774

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)

89.207

111.425

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

16) Altri proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

0	0
2.000	2.000
0	0
0	0



c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	2.000	2.000
17) Interessi e altri oneri finanziari:	200	200
a) interessi passivi	200	200
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	0	0
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+17bis)	1.800	1.800
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
19) Svalutazioni	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18+19)	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	15.000
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
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20+21)	-10.000	5.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+/-C+/-D+/-E)	81.007	118.225
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.500	58.300
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	35.507	59.925

-2) Budget economico pluriennale, proiettato per un periodo di 3 anni e redatto in coerenza con il piano di risanamento dell'Ente;



DGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		900.500		900.500		900.500
a) contributi ordinari dello stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	70.000		70.000		70.000	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	70.000		70.000		70.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	



b.4) con l'Unione Europea

c) contributi in conto esercizio

c.1) contributi dallo Stato

c.2) contributi da Regioni

c.3) contributi da altri enti pubblici

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

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

a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

b) altri ricavi e proventi

0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
830.500	830.500	830.500
0	0	0
0	0	0
0	0	0
434.100	434.100	434.100
0	0	0
434.100	434.100	434.100

(C) VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

1.332.600

1.332.600

1.332.600

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

7) Per servizi

a) erogazione di servizi istituzionali

b) acquisizione di servizi

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro

d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo

8) Per godimento di beni di terzi

9) Per il personale

a) salari e stipendi

b) oneri sociali

c) trattamento di fine rapporto

d) trattamento di quiescenza e simili

e) altri costi

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

12) Accantonamenti per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica

b) altri oneri diversi di gestione

7.300	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
	513.544		513.544		513.544
44.000		44.000		44.000	
431.839		431.839		431.839	
28.010		28.010		28.010	
9.695		9.695		9.695	
219.000	219.000	219.000	219.000	219.000	219.000
	72.642		72.642		72.642
61.763		61.763		61.763	
8.700		8.700		8.700	
1.811		1.811		1.811	
368		368		368	
	36.791		36.791		36.791
11.867		11.867		11.867	
24.924		24.924		24.924	
0		0		0	
0		0		0	
1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	0	0	0	0	0
10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	385.116		385.116		385.116
0		0		0	
385.116		385.116		385.116	

(D) COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

1.245.393

1.245.393

1.245.393

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)

89.207

89.207

89.207

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

16) Altri proventi finanziari

0	0	0
2.000	2.000	2.000



a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti

0

0

0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

0

0

0

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

0

0

0

d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti

2.000

2.000

2.000

17) Interessi e altri oneri finanziari:

200

200

200

a) interessi passivi

200

200

200

b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate

0

0

0

c) altri interessi e oneri finanziari

0

0

0

17- bis) Utili e perdite su cambi

0

0

0

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16+17+17-bis)

1.800

1.800

1.800

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni

0

0

0

a) di partecipazioni

0

0

0

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

0

0

0

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

0

0

0

19) Svalutazioni

0

0

0

a) di partecipazioni

0

0

0

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

0

0

0

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

0

0

0

TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (18+19)

0

0

0

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)

0

0

0

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

TOTALE ONERI STRAORDINARI (20+21)

-10.000

-10.000

-10.000

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)

81.007

81.007

81.007

Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

45.500

45.500

45.500

45.500

45.500

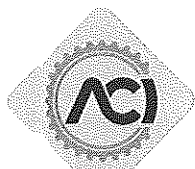
45.500

AVANZO (O SAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

35.507

35.507

35.507



-3) Il piano degli indicatori

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI								
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Costi della produzione				
				B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale	0	2.000	0	11.500	13.500
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale	0	5.000	0	0	5.000
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locale	0	0	0	0	0
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locale	0	0	0	0	0
		TOTALI	Totali	0	7.000	0	11.500	18.500

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2015
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci	11669
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	locali	manifestazioni sportive automobilistiche	5.000,00
Consolidamento servizi	Consolidamento servizi	servizi e attività istituzionali	locali	fatturato	
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	Infrastruttura e organizzazione	locali	razionalizzazione rete territoriale	



AGGIORNAMENTO PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.

In ottemperanza della Circolare della DAF del n. 4071/12 del 20/04/2012 viene qui di seguito aggiornato il piano di risanamento pluriennale con i valori del budget di gestione 2015 e gli interventi che si prevede di effettuare nel quadriennio successivo. Il piano di risanamento viene quindi adeguato con quanto previsto nel budget di gestione per l'anno 2015 e insieme viene allegato anche il budget economico pluriennale per gli anni dal 2015 al 2019.

ESPOSIZIONE DEL PIANO

In questo aggiornamento si adeguano i valori del risultato economico atteso del 2015 nel piano di risanamento (pari ad € 32.877) a quelli del budget di gestione 2015 (pari ad € 35.507) e si illustrano, con i nuovi dati, le seguenti tabelle dimostrative:

- 1) **Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale sulla base dei risultati previsti:**
 - a) **nella parte 1 della tabella si evidenziano i risultati attesi di miglioramento del deficit patrimoniale relativi all'anno 2015;**
 - b) **nella parte 2 della tabella invece vengono descritti gli interventi di riassorbimento del deficit patrimoniale nei 4 anni successivi cioè dal 2016 al 2019.**

Si precisa che il budget economico pluriennale viene presentato senza tenere conto dell'eventuale operazione di acquisto della sede amministrativa dell'Ente.

Parte 1 tabella 1

Budget anno 2014	
Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2014(*)	- € 2.124.986,98
+ Utile previsto per l'esercizio 2015	€ 35.507,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2015	-€ 2.089.479,98

(*) il dato del deficit patrimoniale presunto al 31/12/2014 è dato dal deficit patrimoniale al 31.12.2013 = € 2.164.673,98 – quota utile atteso anno 2014 € 39.687,00 = € 2.124.986,98

3.TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RIASSORBIMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

2016/2019

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2016	€35.507	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione	-€2.089.479,98 - € 35.507,00 = -€2.053.972,98
		interventi di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio; incremento delle entrate del parcheggio per effetto dell'automazione; andamento crescente ricavi da gite motoscafo	
2017	€35.507	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti	-€2.053.972,98 - € 35.507,00 = €2.018.465,98
		interventi di miglioramento delle nuove strutture presenti sul parcheggio; andamento crescente delle entrate del parcheggio ormai automatizzato; tenuta costante dei ricavi derivanti dalle gite con il motoscafo dell'ente	
2018	€35.507	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti mantenimento quote sociali dell'Ente incremento delle provvigioni Sara	-€2.018.465,98 - € 35.507,00 = -€1.982.958,98
2019	€35.507	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti mantenimento quote sociali dell'Ente incremento delle provvigioni Sara	-€ 1.982.958,98 - € 35.507,00 = -€1.947.451,98



Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'anno 2015 così come è stato predisposto fermo restando che si procederà alla sua rimodulazione qualora ricorrano i presupposti indicati nel piano di risanamento dell'Ente inviato alla DAF dell'ACI con prot. N. 409/AP del 07.08.2012 e suo successivo aggiornamento con prot. 613/13 del 12.12.2013. Restando a disposizione per quanto sopra illustrato, si allega alla Relazione anche il budget quinquennale per gli anni 2015-2019.

IL PRESIDENTE
Avv. Giorgio Capuis