



AUTOMOBILE CLUB VENEZIA

BUDGET ANNUALE 2017

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Egregi Consiglieri,

Il Budget annuale 2017 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 ed alle nuove disposizioni in materia di bilancio come da D.L. 139/2015.

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)	1.300.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.233.672,00
DIFF.ZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	66.928,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.800,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	68728,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	35.500,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2017	33.228,00

(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 2017 si prevede un mantenimento sia dei proventi derivanti dalla vendita delle tessere sociali che dal parcheggio, per il quale sono state ottenute le necessarie autorizzazioni per procedere alla sostituzione del box-mobile adibito a biglietteria e dei varchi per l'automazione. Anche le entrate derivanti dai proventi per la riscossione delle tasse auto rimangono invariate rispetto l'anno precedente.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	395.000,00
PROVENTI SERVIZI TURISTICI	5.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	70.000,00
PROVENTI POSTEGGIO	418.000,00
VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	500,00
TOTALE	888.500,00

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. Anche per l'anno 2017, il budget di gestione viene proposto senza considerare l'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 2017 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 che è previsto comunque con un importo minore rispetto all'anno precedente per effetto del mancato riconoscimento del contributo per la promozione del marchio Sara.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONTRIBUTI DA CONVENZIONAMENTO	20.000,00
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	8.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	315.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.000,00
ROYALTIES E CONONE MARCHIO DELEGAZIONI	9.000,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	100,00
SOPRAVVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000,00
PROVENTI DA RICEVUTE D'INCASSO	10.000,00
TOTALE	412.100,00

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	30.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	10.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	7.810,00
ALTRE CONSULENZE	7.200,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	24.000,00
SPESE DI FORMAZIONE	500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	16.500,00
SPESE PER PULIZIA LOCALI	11.000,00
SPESE DI VIGILANZA	4.500,00
FORNITURA ACQUA	3.000,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	18.000,00
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	2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	15.000,00
PREMI ASSICURAZIONE+ POL. FIDEIUSSORIE	28.500,00
BUONI PASTO	1.800,00
SPESE POSTALI	1.500,00



BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	2.000,00
SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	303.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	20.000,00
TOTALE	530.221,00



Per l'anno 2017, come accennato prima per i ricavi, anche per i costi non si tiene per ora 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. Si è incrementata la voce relativa alla spesa per organizzazione di eventi visto che anche per l'anno prossimo l'Ente ha in programma di organizzare con le istituzioni locali eventi sportivi legati al mondo delle auto storiche.

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 2017, si prevede di ridurre l'ammontare del costo dei fitti passivi poiché per l'Agenzia Sara di Dolo non c'è stato subentro nel contratto di affitto ma una riduzione dell'1,1% delle provvigioni che ci derivano in qualità di Agente Generale da quella Agenzia.

DESCRIZIONE	IMPORTO
FITTI PASSIVI	200.000,00
TOTALE	200.000,00

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 2017 la Direzione ha previsto di poter consentire il riconoscimento alla dipendente B1 del passaggio economico in B2 a seguito di selezione interna. Il passaggio economico verrà finanziato interamente con la parte variabile del fondo del compenso incentivante definita nel contratto integrativo.

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 2017, 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 € 2.000,00.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO ARREDAMENTO	165,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE	400,00
AMMORTAMENTO MOBILI	402,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI COMM.LI	2.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI PROMISCUI	1.644,00
AMMORTAMENTO NATANTE	7.739,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	3.222,00
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE/AUTOMAZIONE	2.000,00
AMMORTAMENTO BENI INF. RI AD € 516,46	371,00
TOTALE	17.943,00

13) Altri accantonamenti

Si tratta di accantonamenti per spese imprevedute che si potrebbero verificare nel corso dell'anno per effetto di una causa legale ancora in corso.

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 per effetto delle imposte e tasse deducibili, del diritto di concessione demaniale che viene pagato ogni anno al Comune di Cavallino Treporti, delle imposte sui rifiuti e dell'ammontare degli oneri e proventi straordinari la cui categoria è stata abolita in applicazione alle disposizioni del D.L. 139/2015.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	81.000,00
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	9.000,00
MULTE/RAVVEDIMENTI	500,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	5.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	516,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	8.000,00
ONERI E SPESE POSTALI	1.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
QUOTE SOCIALI	237.000,00
ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	10.000,00
I.M.U.	5.000,00
TOTALE	394.566,00

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 2017 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.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	30.000,00
IRAP	5.500,00
TOTALE	35.500,00

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 2017 a cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI /DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	116.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	116.000,00

Tra le immobilizzazioni materiali comparirà l'importo del costo di € 116.000,00 degli investimenti da realizzare presso il parcheggio di Punta Sabbioni e all'acquisto di due nuove autovetture, di cui una da destinare al parcheggio di Punta Sabbioni e l'altra per gli uffici di Sede.

Tab. 3

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 (A)	402.932,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2017 (B)	8.484.592,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2017 (C)	8.571.087,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2017 D=A+B-C	316.437,00

Le previsioni per l'anno 2017 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 2015.

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 2017.

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 2017 si prevede una riduzione dai corrispettivi Sara per effetto dell'eliminazione del contributo per la promozione del marchio Sara; 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, anche per quest'anno, ha deciso di presentare il budget di gestione senza tenere conto dell'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 31/12/2016 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	1	1

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;



Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2017		Definitivo budget 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		888.500,00		888.500,00
a) contributi ordinari dello Stato	0,00		0,00	
b) corrispettivi da contratto di servizi	70.000,00		70.000,00	
b.1) con lo Stato	0,00		0,00	
b.2) con le Regioni	70.000,00		70.000,00	
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	0,00		0,00	
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	0,00		0,00	
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	818.500,00		818.500,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor.		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		412.100,00		420.100,00
a) quota contributi in conto capitale imputata	0,00		0,00	
b) altri ricavi e proventi	412.100,00		420.100,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.300.600,00		1.308.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.300,00		7.300,00
7) Per servizi		530.221,00		532.044,00
a) erogazione di servizi istituzionali	30.000,00		28.650,00	
b) acquisizione di servizi	465.516,00		453.999,00	
c) consulenza, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	25.010,00		39.700,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di	9.695,00		9.695,00	
8) Per godimento di beni di terzi		200.000,00		212.000,00
9) Per il personale		72.642,00		72.642,00
a) salari e stipendi	61.397,00		61.397,00	
b) oneri sociali	8.700,00		8.700,00	
c) trattamento di fine rapporto	1.811,00		1.811,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	734,00		734,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		17.943,00		17.324,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	400,00		400,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.543,00		16.924,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	0,00		0,00	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di		1.000,00		1.000,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		10.000,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		394.566,00		400.086,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della	0,00		0,00	
b) altri oneri diversi di gestione	394.566,00		400.086,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.233.672,00		1.242.396,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		66.928,00		66.204,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		2.000,00		2.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con	0,00		0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	0,00		0,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non	2.000,00		2.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata	0,00		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari		200,00		200,00
a) interessi passivi	200,00		200,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese	0,00		0,00	
c) altri interessi e oneri finanziari	0,00		0,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)		1.800,00		1.800,00
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	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non	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 della plusvalenze		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione della minusvalenze		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		0,00		0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		68.728,00		68.004,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		35.500,00		35.500,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		33.228,00		32.504,00

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



AUTOMOBILE CLUB VENEZIA

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE						
Voci di budget economico pluriennale	Previsione budget 2017		Previsione budget 2018		Previsione budget 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		888.500,00		888.500,00		888.500,00
a) contributi ordinari dello Stato						
b) corrispettivi da contratto di servizi	70.000,00		70.000,00		70.000,00	
b 1) con lo Stato						
b 2) con le Regioni	70.000,00		70.000,00		70.000,00	
b 3) con altri enti pubblici						
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	818.500,00		818.500,00		818.500,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobilità per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi	412.100,00		412.100,00		412.100,00	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	412.100,00		412.100,00		412.100,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.300.600,00		1.300.600,00		1.300.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.300,00		7.300,00		7.300,00
7) Per servizi		530.221,00		530.221,00		530.221,00
a) erogazione di servizi istituzionali	30.000,00		30.000,00		30.000,00	
b) acquisizione di servizi	465.516,00		465.516,00		465.516,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	25.010,00		25.010,00		25.010,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	9.695,00		9.695,00		9.695,00	
8) Per godimento di beni di terzi		200.000,00		200.000,00		200.000,00
9) Per il personale		72.642,00		72.642,00		72.642,00
a) salari e stipendi	61.397,00		61.397,00		61.397,00	
b) oneri sociali	8.700,00		8.700,00		8.700,00	
c) trattamento di fine rapporto	1.811,00		1.811,00		1.811,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	734,00		734,00		734,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		17.943,00		17.943,00		17.943,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	400,00		400,00		400,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.543,00		17.543,00		17.543,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle						
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e		1.000,00		1.000,00		1.000,00
12) Accantonamenti per rischi						
13) Altri accantonamenti		10.000,00		10.000,00		10.000,00
14) Oneri diversi di gestione		394.566,00		394.566,00		394.566,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	394.566,00		394.566,00		394.566,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.233.672,00		1.233.672,00		1.233.672,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		66.928,00		66.928,00		66.928,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli						
16) Altri proventi finanziari		2.000,00		2.000,00		2.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	2.000,00		2.000,00		2.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli						
17) Interessi e altri oneri finanziari		200,00		200,00		200,00
a) interessi passivi	200,00		200,00		200,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi e oneri finanziari						
17-bis) Utili e perdite su cambi						
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)		1.800,00		1.800,00		1.800,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA						
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono						
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)						
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da						
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D+E)		68.728,00		68.728,00		68.728,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		35.500,00		35.500,00		35.500,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		33.228,00		33.228,00		33.228,00

-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	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale	0	2.500	0	5.000	7.500
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale	0	16.500	0	0	16.500
		TOTALI	Totali	0	19.000	0	5.000	24.000

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2017
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	N° Soci	11705
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	locali	manifestazioni sportive automobilistiche	16.500,00



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 2016 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 2017 e insieme viene allegato anche il budget economico pluriennale per gli anni dal 2017 al 2021.

ESPOSIZIONE DEL PIANO

In questo aggiornamento si adeguano i valori del risultato economico atteso del 2016 nel piano di risanamento (pari ad € 32.504) a quelli del budget di gestione 2017 (pari ad € 33.228,00) 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 2017;**
- b) nella parte 2 della tabella invece vengono descritti gli interventi di riassorbimento del deficit patrimoniale nei 4 anni successivi cioè dal 2018 al 2021.**

Si precisa che il budget economico pluriennale anche per l'anno 2017 viene presentato senza tenere conto dell'eventuale operazione di acquisto della sede dell'Ente.

Parte 1 tabella 1

Budget anno 2017	
Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2016(*)	€ - 1.871.035
+ Utile previsto per l'esercizio 2017	€ 33.228,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2017	€ - 1.837.807

(*) il dato del deficit patrimoniale presunto al 31/12/2016 è dato dal deficit patrimoniale al 31.12.2015 = € - 1.903.539 – quota utile atteso anno 2016 € 32.504,00 = € 1.871.035

3.TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RIASSORBIMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE
2018/20121

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2018	€33.228	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione	-€ 1.837.807 - € 33.228 = -€ 1.804.579
		interventi di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio; incremento delle entrate del parcheggio per effetto dell'automazione; andamento crescente ricavi da gite motoscafo	
2019	€33.228	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti	-€ 1.804.579 - € 33.228 = - € 1.771.351
		interventi di miglioramento delle nuove strutture presenti sul parcheggio; andamento crescente delle entrate del parcheggio ormai automatizzato; tenuta costante dei ricavi derivanti dal parcheggio, dalle tessere sociali e dalle altre entrate dell'Ente	
2020	€33.228	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti mantenimento quote sociali dell'Ente incremento dei ricavi derivanti dal parcheggio e tenuta della provvigioni Sara	-€ 1.771.351 - € 33.228 = -€ 1.738.123
2021	€33.228	ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti mantenimento quote sociali dell'Ente incremento dei ricavi derivanti dal parcheggio e tenuta della provvigioni Sara	-€ 1.738.123 -€ 33.228 = -€ 1.704.895



Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'anno 2017 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 2017-2021.

IL PRESIDENTE
Avv. Giorgio Capuis