

AUTOMOBILE CLUB VENEZIA

BUDGET ANNUALE 2016

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale 2016 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) | 1.308.600,0 0 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.227.396,0 0 |
| DIFF.ZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 81.204,00 |
| 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) | 73.004,00 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 40.500,00 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2015 | 32.504,00 |

(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 2016 si prevede una diminuzione della vendita delle tessere sociali, 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 ed un tendenziale mantenimento delle entrate derivanti dai proventi per la riscossione delle tasse auto.

| 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 2016, 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 2016 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 | 7.000,00 |
| 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 | 20.000,00 |
| ROYALTIES E CONONE MARCHIO DELEGAZIONI | 9.000,00 |
| ARROTONDAMENTI ATTIVI | 100,00 |
| SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO | 1.000,00 |

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| PROVENTI DA RICEVUTE D'INCASSO | 9.000,00 |
| TOTALE | 420.100,00 |

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 | 38.000,00 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | 13.000,00 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI | 7.810,00 |
| ALTRE CONSULENZE | 7.200,00 |
| COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI | 16.063,00 |
| SPESE DI FORMAZIONE | 500,00 |
| 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+ POL. FIDEIUSSORIE | 27.950,00 |
| BUONI PASTO | 1.450,00 |
| SPESE POSTALI | 1.500,00 |
| BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI | 3.000,00 |
| SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERIVZI | 294.000,00 |
| ALTRE SPESE PER SERVIZI | 20.000,00 |
| TOTALE | 522.044,00 |

Per l'anno 2016, 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.

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 2016, si prevede di incrementare l'ammontare dei fitti passivi di circa € 31.000 per effetto del subentro dell'Ente nel contratto di affitto della sede di Dolo.

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---------------|-------------------|
| FITTI PASSIVI | 212.000,00 |
| TOTALE | 212.000,00 |

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 2016 la Direzione ha previsto di poter consentire alla dipendente B1 il passaggio economico in B2 attraverso un percorso formativo che inizierà già da quest'anno. 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 2016, 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 COSTI PLURIENNALI | |
| 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 | 2.000,00 |
| AMMORTAMENTO BENI INF.RI AD € 516,46 | 371,00 |
| TOTALE | 17.324,00 |

13) Altri accantonamenti

Si tratta di accantonamenti per spese imprevedute che si potrebbero verificare nell'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 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 | 75.000,00 |
| 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 | 16.470,00 |
| 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 | 385.086,00 |

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 2016 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 |

Per l'anno 2016 si prevedono oneri straordinari derivanti da esercizi precedenti per € 10.000,00.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|--------------------|------------------|
| IRES | 30.000,00 |
| IRAP | 5.500,00 |
| IMU | 5.000,00 |
| TOTALE | 40.500,00 |

Per l'anno 2016 si prevede in budget anche l'IMU sul parcheggio di Punta Sabbioni per un importo di € 5.000,00.

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 2016 a cui il budget si riferisce.

Tab. 2

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI /DISMISSIONI | |
|---|------------------|
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 76.000,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 76.000,00 |

Tra le immobilizzazioni materiali comparirà l'importo del costo di € 76.000,00 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 31/12/2015 (A) | 436.518,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016 (B) | 7.420.874,07 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2016 (C) | 7.454.459,64 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 D=A+B-C | 402.932,43 |

Le previsioni per l'anno 2016 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 2016.

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 2016 si prevede una riduzione delle entrate derivanti dai settori cardini dell'Automobile Club, quali le entrate derivanti dalla vendita delle tessere sociali dovuta al momento di grave recessione economica e alla concorrenza del settore e dai corrispettivi Sara per effetto dell'eliminazione del contributo per la promozione del marchio 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, 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 31/12/2015 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 2016 | | Budget esercizio 2015 | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 888.500 | | 883.500 |
| <i>a) contributi ordinari dello stato</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>b) corrispettivi da contratto di servizi</i> | <i>70.000</i> | | <i>69.000</i> | |
| <i>b.1) con lo Stato</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>b.2) con le Regioni</i> | <i>70.000</i> | | <i>69.000</i> | |
| <i>b.3) con altri enti pubblici</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>b.4) con l'Unione Europea</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>c) contributi in conto esercizio</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>c.1) contributi dallo Stato</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>c.2) contributi da Regioni</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>c.3) contributi da altri enti pubblici</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>c.4) contributi dall'Unione Europea</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>d) contributi da privati</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>e) proventi fiscali e parafiscali</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi</i> | <i>818.500</i> | | <i>814.500</i> | |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | | 0 | | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | 0 | | 0 |
| 4) Incrementi di immobili per lavori interni | | 0 | | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | 420.100 | | 413.100 |
| <i>a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</i> | <i>0</i> | | <i>0</i> | |
| <i>b) altri ricavi e proventi</i> | <i>420.100</i> | | <i>413.100</i> | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | | 1.308.600 | | 1.296.600 |

| | | | | |
|--|---------|------------------|---------|------------------|
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 |
| 7) Per servizi | | 522.044 | | 503.734 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 38.000 | | 35.100 | |
| b) acquisizione di servizi | 446.339 | | 420.739 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 28.010 | | 38.200 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 9.695 | | 9.695 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 212.000 | 212.000 | 181.277 | 181.277 |
| 9) Per il personale | | 72.642 | | 72.642 |
| a) salari e stipendi | 61.397 | | 61.397 | |
| b) oneri sociali | 8.700 | | 8.700 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.811 | | 1.811 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 734 | | 734 | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | 17.324 | | 16.324 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 400 | | 400 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 16.924 | | 15.924 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | | 0 | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | | 0 | |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | 0 | 15.000 | 15.000 |
| 13) Altri accantonamenti | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 385.086 | | 385.116 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 0 | | 0 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 385.086 | | 385.116 | |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | | 1.227.396 | | 1.192.393 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 81.204 | | 104.207 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 0 | | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | | 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 | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 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 | |
| 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 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni | | 0 | | 0 |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 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 | | 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 | 25.000 | 25.000 |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21) | | -10.000 | | -25.000 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E) | | 73.004 | | 81.007 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 40.500 | 40.500 | 45.500 | 45.500 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 32.504 | | 35.507 |

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



Budget esercizio 2016

Budget esercizio 2017

Budget esercizio 2018

Parziali

Totali

Parziali

Totali

Parziali

Totali

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale

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

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

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 888.500 | 888.500 | 888.500 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| c) contributi in conto esercizio | 0 | 0 | 0 |
| c.1) contributi dallo Stato | 0 | 0 | 0 |
| c.2) contributi da Regioni | 0 | 0 | 0 |
| c.3) contributi da altri enti pubblici | 0 | 0 | 0 |
| c.4) contributi dall'Unione Europea | 0 | 0 | 0 |
| d) contributi da privati | 0 | 0 | 0 |
| e) proventi fiscali e parafiscali | 0 | 0 | 0 |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi | 818.500 | 818.500 | 818.500 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobili per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 420.100 | 420.100 | 420.100 |

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| b) altri ricavi e proventi | 420.100 | 420.100 | 420.100 |

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 1.334.600 | 1.334.600 | 1.334.600 |
|-----------|-----------|-----------|

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 |
| 7) Per servizi | | 522.044 | | 522.044 | | 522.044 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 38.000 | | 38.000 | | 38.000 | |
| b) acquisizione di servizi | 446.339 | | 446.339 | | 446.339 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 28.010 | | 28.010 | | 28.010 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 9.695 | | 9.695 | | 9.695 | |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 212.000 | 212.000 | 212.000 | 212.000 | 212.000 | 212.000 |
| 9) Per il personale | | 72.642 | | 72.642 | | 72.642 |
| a) salari e stipendi | 61.397 | | 61.397 | | 61.397 | |
| b) oneri sociali | 8.700 | | 8.700 | | 8.700 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.811 | | 1.811 | | 1.811 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | | | |
| e) altri costi | 734 | | 734 | | 734 | |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | 17.324 | | 17.324 | | 17.324 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 400 | | 400 | | 400 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 16.924 | | 16.924 | | 16.924 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | | 0 | | 0 | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | | 0 | | 0 | |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | 0 | | 0 | | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 385.086 | | 385.086 | | 385.086 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 0 | | 0 | | 0 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 385.086 | | 385.086 | | 385.086 | |

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 1.227.396 | 1.227.396 | 1.227.396 |
|-----------|-----------|-----------|

| | | | |
|--|--------|--------|--------|
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | 81.204 | 81.204 | 81.204 |
|--|--------|--------|--------|

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| | | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | 0 | | 0 | | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | | 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 | | | | | | |

17- bis) Utili e perdite su cambi

0

0

0

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

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

-10.000

-10.000

-10.000

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

73.004

73.004

73.004

Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

40.500

40.500

40.500

32.504

32.504

32.504

-3) Il piano degli indicatori

| PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI | | | | | | | | |
|--|--|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------|------------------------|-------------------------------|
| Progetti AC | Missioni Federazione ACI | Area Strategica | Tipologia progetto (locali/nazionali) | Costi della produzione | | | | Totale costi della produzione |
| | | | | B.6 acquisto merci e prodotti | B.7 servizi | B.10. ammortam. | B.14 oneri di gestione | |
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | soci | nazionale | 0 | 2.000 | 0 | 16.470 | 18.470 |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | servizi e attività istituzionali | nazionale | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 10.000 |
| 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 | 12.000 | 0 | 16.470 | 28.470 |
|--|---------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|---------------|

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

| Missioni Federazione ACI | Progetti AC | Area Strategica | Tipologia progetto (locali/nazionali) | Indicatore di misurazione | Target previsto anno 2016 |
|--|--|----------------------------------|--|--|--|
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | soci | nazionali | N° Soci | 11786 |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | servizi e attività istituzionali | locali | manifestazioni sportive automobilistiche | 10.000,00 |
| Consolidamento servizi | Consolidamento servizi | servizi e attività istituzionali | locali | fatturato | |
| Ottimizzazione organizzativa | Ottimizzazione organizzativa | Infrastruttura e organizzazione | locali | razionalizzazione e 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 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 2016 e insieme viene allegato anche il budget economico pluriennale per gli anni dal 2016 al 2020.

ESPOSIZIONE DEL PIANO

In questo aggiornamento si adeguano i valori del risultato economico atteso del 2015 nel piano di risanamento (pari ad € 35.507) a quelli del budget di gestione 2016 (pari ad € 32.504,00) 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 2016;**
 - b) nella parte 2 della tabella invece vengono descritti gli interventi di riassorbimento del deficit patrimoniale nei 4 anni successivi cioè dal 2017 al 2020.**

Si precisa che il budget economico pluriennale anche per l'anno 2016 viene presentato senza tenere conto dell'eventuale operazione di acquisto della sede amministrativa dell'Ente.

Parte 1 tabella 1

| Budget anno 2016 | |
|--|--------------|
| Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2015(*) | €- 1.975.584 |
| + Utile previsto per l'esercizio 2016 | €32.504,00 |
| = Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2016 | €- 1.943.080 |

(*) il dato del deficit patrimoniale presunto al 31/12/2015 è dato dal deficit patrimoniale al 31.12.2014 = € -2.011.091 – quota utile atteso anno 2015 € 35.507,00 = € 1.975.584

Parte 2 tabella 1

3.TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RIASSORBIMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

2017/2020

| Anni | Utile previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico | Deficit patrimoniale residuo |
|------|----------------|---|--|
| 2017 | € 32.504 | ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione | -€ 1.943.080 - € 32.504,00 = € 1.910.576 |
| | | interventi di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio; incremento delle entrate del parcheggio per effetto dell'automazione; andamento crescente ricavi da gite motoscafo | |
| 2018 | €32.504 | ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti | -€ 1.910.576 - € 32.504,00 = - € 1.878.072 |
| | | 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 | |
| 2019 | € 32.504 | 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 | -€ 1.878.072 € 32.504,00 = 1.845.568 |
| | | | |
| 2020 | € 32.504 | 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 | -€ 1.845.568 -€ 32.504,00 = -€ 1.813.064 |
| | | | |

Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'anno 2016 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 2016-2020.

IL PRESIDENTE
Avv. Giorgio Capuis

