



## SI RIPORTA IL PUNTO 4.5 DELLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2015 DELL'AUTOMOBILE CLUB BELLUNO

### **4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO**

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati. Quanto precede viene compendiato nelle successive tre tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione; quindi, viene esposto il Piano dei Progetti in cui l'Ente è impegnato, tutti di carattere nazionale; infine, viene indicato l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Si rende necessaria una premessa: l'Automobile Club Belluno, dal 28 aprile 2015 al 15 dicembre 2015, si è avvalso di un direttore ad interim la cui presenza presso la Sede è stata inevitabilmente saltuaria, peraltro molto impegnata nello svolgimento delle operazioni elettorali per il rinnovo delle cariche sociali. Di tale evenienza l'Ente ha mostrato, negli output dei risultati, tutte le conseguenze che tale disfunzione ha determinato.

Nella **tabella 4.4.1** il Piano obiettivi viene rielaborato per attività imputandone il costo sopportato dall'Ente. I criteri di imputazione sono stati adottati con una certa flessibilità tenuto conto dell'esiguità del personale in organico. Il costo finale corrisponde evidentemente al costo complessivo della produzione.

Nella **tabella 4.4.2** il Piano obiettivi è stato riclassificato per Progetti da cui emerge che l'Ente non ha effettuato spese. Con particolare riguardo al Progetto Ready to Go, l'unico costo ha riguardato il trasporto di n. 17 neopatenti ad Arese presso il Centro Guida Sicurezza, con la collaborazione degli AA.CC. di Treviso e Padova, nell'ambito di un'iniziativa nazionale "Ambasciatori della Sicurezza". una missione non richiede il rimborso di nessuna spesa operando su area comunale concessa gratuitamente dal Comune in virtù del Patrocinio dello stesso. Gli altri progetti indicati nel Prospetto non sono stati espletati o perché non previsti tra gli obiettivi del Direttore (Giovani talenti per lo sport) o per la carenza organizzativa precisata in premessa (attività di educazione stradale (Trasportaci – A passo sicuro – Due ruote sicure).

Nella **tabella 4.4.3** viene indicato anche il grado di conseguimento degli obiettivi assegnati. Detti obiettivi corrispondono a quelli assegnati al direttore / responsabile di struttura e sono esposti nel Piano della Performance adottato dall'ACI per l'intera Federazione. Da un'analisi del grado di conseguimento, non si può non sottolineare il pieno raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari, mentre risultano parzialmente raggiunti gli obiettivi associativi, declinati secondo

i sotto-obiettivi indicati nella tabella: la compagine sociale ha avuto un leggero decremento sia nel dato assoluto che nel dato parziale (cioè, il dato ACI Gold + ACI Sistema). Circa i Progetti, l'Autoscuola affiliata al Progetto ready to Go (SAR srl), nel corso del 2015 ha confermato la propria adesione al network organizzando un driving test (19.9.2015) che hanno coinvolto circa 25 allievi. L'Autoscuola ha prodotto 54 tessere ACI.

**Tabella 4.4.1** – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

<b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ</b>													
<b>MISSIONI (RGS)</b>	<b>PROGRAMMI (RGS)</b>	<b>MISSIONI FEDERAZIONE ACI</b>	<b>ATTIVITÀ AC</b>	<i>B6) Acquisto prodotti finiti e merci</i>	<i>B7) Spese per prestazioni di servizi</i>	<i>B8) Spese per godimento di beni di terzi</i>	<i>B9) Costi del personale</i>	<i>B10) Ammortam. e svalutazioni</i>	<i>B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci</i>	<i>B12) Accantonam.p er rischi ed oneri</i>	<i>B13) Altri accantonamenti</i>	<i>B14) Oneri diversi di gestione</i>	<b>Totale Costi della Produzione</b>
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	1.800	0	0	6	0	0	0	258	<b>2.064</b>
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	4.887	0	33.415	130	0	0	0	73.188	<b>111.620</b>
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	33.415	113	0	0	0	4.785	<b>38.313</b>
			Assistenza Automobilistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	2.973	0	0	10	0	0	0	426	<b>3.409</b>
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.331	63.212	39.666	40.032	488	0	0	0	20.656	<b>165.385</b>

**Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti**

PIANO OBIETTIVI PER PROGETTI									
PROGETTO	PRIORITA' POLITICA / MISSIONE	AREA STRATEGICA	TIPOLOGIA PROGETTO	INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	COSTI DELLA PRODUZIONE				
					B6) Acquisto merci e prodotti	B7) Servizi	B10) Ammortamenti	B14) Oneri di gestione	Totali costi della Produzione
GIOVANI TALENTI PER LO SPORT	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALE	SERVIZI ED ATTIVITA' ISTITUZIONALI	NAZ.						
READY TO GO	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOMOM. E SICUREZZA STRADALE	NAZ.		€ 397	-----	-----	-----	
ATTIVITA' DI EDUCAZIONE STRADALE (TRASPORTACI – A PASSO SICURO – DUE RUOTE SICURE)	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOMOM. E SICUREZZA STRADALE	NAZ.				-----		
PROGETTI LOCALI	NESSUN PROGETTO LOCALE	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

**Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori con indicazione di conseguimento**

OBIETTIVI ECONOMICO FINANZIARIO	INDICATORE	TARGET PREVISTO 2015	TARGET REALIZZATO 2014
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL AC), OSSIA VALORE DELLA PRODUZIONE (A) MENO COSTI DELLA PRODUZIONE (B) PIÙ AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (B10) PIÙ ACCANTONAMENTI PER RISCHI (B12) PIÙ ALTRI ACCANTONAMENTI (B13)	VALORE MOL	≥0	+ € 114.595
RISPETTO OBIETTIVO EQUILIBRIO FINANZIO DELIBERATO DAL CONSIGLIO GENERALE NELLA SEDUTA DEL 26.3.2013	RIDUZIONE INDEBITAMENTO NETTO SCADUTO VERSO ACI AL 31.12.2015 RISPETTO A INDEBITAMENTO NETTO SCADUTO V/ACI AL 31.12.2013	100%	DEBITO NETTO AL 31.12.2013: € 675.528 DEBITO NETTO AL 31.12.2013: € 617.857
<b>ATTIVITA' ASSOCIATIVA</b>			
CONSOLIDAMENTO VOLUMI BASE ASSOCIATIVA	PRODUZIONE ASSOCIATIVA ANNO 2015 AL NETTO DEI CANALI ACI GLOBAL E SARA	>0=1.354	1.305

SVILUPPO QUALITATIVO	PRODUZIONE ANNO 2015 TESSERA SISTEMA + GOLD AL NETTO DEL CANALE ACI GLOBAL		1.192	1.133
QUALITÀ DELLE INFORMAZIONI	PERCENTUALE DI EMAIL ACQUISITE RISPETTO ALLA PRODUZIONE DIRETTA DI TESSERE INDIVIDUALI DELL'ANNO 2015 (AL NETTO DEI RINNOVI AUTOMATICI)		40 %	DATO LOCALMENTE NON DISPONIBILE
CLUB ACI STORICO	15 %	10 %	SOCI ACQUISITI 7	DATO LOCALMENTE NON DISPONIBILE
		5 %	EVENTI ORGANIZZATI ORGANIZZAZIONE DI ALMENO N. 1 EVENTO PROMOZIONALE DEDICATO AI COLLEZIONISTI O AGLI APPASSIONATI DI AUTO STORICHE	COPPA D'ORO DELLE DOLOMITI
<b>TRASPARENZA / ANTICORRUZIONE</b>				
POTENZIAMENTO DELL'AZIONE IN MATERIA DI TRASPARENZA ED ANTICORRUZIONE PER RIDURRE LE AREE A RISCHIO	100 %		ALUNNI SENSIBILIZZATI	-----
<b>PROGETTI</b>				
ATTIVITÀ DI EDUCAZIONE STRADALE: TRASPORTACI SICURI; A PASSO SICURO; DUE RUOTE SICURE	ALUNNI SENSIBILIZZATI		20	-----
READY TO GO	AUTOSCUOLE AFFILIATE		MANTENERE ALMENO IL NUMERO DI AUTOSCUOLE AFFILIATE AL 31.12.2014	OK
	VERIFICHE STANDARD DI QUALITÀ		CONSEGUIRE UN GIUDIZIO DI QUALITÀ DELL'AUTOSCUOLA ALMENO BUONO	OK
PROGETTI LOCALI DELIBERATI DAL CONSIGLIO DIRETTIVO	-----		-----	-----

## Omissis

Belluno, 4 aprile 2016

Il Presidente  
(f.to Lucio De Mori)