



SI RIPORTA IL PUNTO 4.4 DELLA NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2014 DELL'AUTOMOBILE CLUB BELLUNO

4.4 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.

Nella tabella 4.4.1 il Piano obiettivi viene rielaborato per attività imputandone il costo sopportato dall'Ente. Il costo finale corrisponde evidentemente al costo complessivo della produzione. I criteri di imputazione sono stati adottati con una certa flessibilità tenuto conto dell'esiguità del personale in organico. Nella tabella 4.4.2, invece, il Piano obiettivi è stato riclassificato per Progetti da cui emerge che l'Ente ha effettuato spese di modestissima entità. Con particolare riguardo al Progetto Ready to Go il progetto non richiede il rimborso di nessuna spese operando su area comunale concessa gratuitamente dal Comune in virtù del Patrocinio dello stesso; nell'ambito di questo Progetto si deve inserire l'invio di allievi della Scuola Guida affiliata al network all'Autodromo Vallelunga per il programma nazionale Ambasciatori della Sicurezza. 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, si sottolinea il raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari, mentre risultano parzialmente raggiunti gli obiettivi associativi, declinati secondo i sotto-obiettivi indicati nella tabella. Sono invece raggiunti gli obiettivi in tema di trasparenza e Anticorruzione, nonché nei Progetti approvati dagli organi centrali. Il risultato complessivo non può essere che positivo alla luce della carenza di Personale e della crisi economica che grava la presente contingenza storico-sociale.

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

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ													
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	<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. per rischi ed oneri</i>	<i>B13) Altri accantonamenti</i>	<i>B14) Oneri diversi di gestione</i>	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	5.618	0	27.315	151	0	0	0	70.824	103.908
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	27.315	125	0	0	0	3.507	30.948
			Assistenza Automobilistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	3.504	0	0	16	0	0	0	450	3.970
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.352	64.582	39.819	65.656	787	0	0	0	22.006	194.201
Totali				1.352	73.703	39.819	120.287	1.079	0	0	0	96.787	333.026

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
READY TO GO	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOMOM. E SICUREZZA STRADALE	NAZIONALE		€ 1.129	-----	-----	-----	-----
ATTIVITA' DI EDUCAZIONE STRADALE - TrasportAci sicuri - A Passo sicuro - Due Ruote Sicure	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOMOM. E SICUREZZA STRADALE	NAZIONALE		€ 162			-----	
PROGETTI LOCALI	NESSUN PROGETTO LOCALE	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
					€ 1.291	-----	-----	-----	

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori con indicazione di conseguimento

OBIETTIVI	INDICATORE	target previsto 2014	target realizzato 2014
ECONOMICO FINANZIARIO			
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	+ € 113.912€
Rispetto obiettivo equilibrio finanzia deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 26.3.2013	riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31.12.2014 rispetto a indebitamento netto	riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31.12.2014 pari a 2/3 dell'obiettivo finanziario	

	scaduto v/ACI al 31.12.2011	assegnato nel triennio 2013-2015	
ATTIVITA' ASSOCIATIVA			
Consolidamento Volumi base associativa	Produzione tessere 2014	1.314 (Consiglio Generale del 24.7.2014)	1.354
1Consolidamento valore base associativa	Incremento percentuale del valore medio della produzione dell'AC anno 2014 rispetto al 2013	70,77	74.77
Sviluppo qualitativo	Incremento percentuale della produzione 2014 di tessere individuali top di gamma (Gold Sistema) rispetto alla produzione 2013	1.300	1.189
Qualità delle informazioni	Numero % informazioni acquisite (campo mail e telefono) rispetto al numero dei soci (tessere individuali) prodotti nell'anno 2014	Minimo 80 % delle anagrafiche complete	Attività in corso di esecuzione
TRASPARENZA / ANTICORRUZIONE			
Verifica rispetto contenuti e termini di pubblicazione obbligatori	Verifiche	100 %	100%
PROGETTI			
Ready to Go	n. autoscuole affiliate	Obiettivo qualitativo	n. 3 corsi effettuati
Attività di educazione stradale - TrasportAci sicuri - A Passo sicuro - Due Ruote Sicure	n. corsi	TrasportAci sicuri	Corsi effettuati il 5.11.2014
		A Passo sicuro	
		Due Ruote Sicure	
Progetti Locali deliberati dal Consiglio Direttivo	----- -----	----- -----	----- -----

Omissis

Belluno, 2 aprile 2015

Il Presidente
(f.to Ing. Gianpaolo Bottacin)