



# AUTOMOBILE CLUB BELLUNO

## **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2017**

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.

### **Tabella 4.5.1**

Nella tabella 4.5.1 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.

### **Tabella 4.5.2**

Nella tabella 4.5.2, invece, il Piano obiettivi è stato riclassificato per Progetti da cui emerge che l'Ente non ha sopportato spese per i progetti Semplific@uto, Educazione alla sicurezza stradale (TrasportACI Sicuri, Due Ruote Sicure, attività rivolte a giovani/adulti) e Ready To Go. Per le iniziative di educazione stradale l'Ente, senza costi diretti, distribuisce materiale pervenuto da ACI, supportando iniziative volontaristiche che vengono dal mondo della scuola. Anche Ready to Go (network di autoscuole affiliate all'ACI) l'Ente non ha avuto (né mai ha avuto) costi in quanto i driving test previsti dall'iniziativa si svolgono su area comunale concessa gratuitamente dal Comune di Belluno in virtù del Patrocinio dello stesso. L'Ente, invece, ha sopportato la spesa di € 3.979 per il Progetto ACI Storico, che presso il Sodalizio ha comportato: 1. la spesa di € 2.359 nell'organizzazione (come evento nell'evento) del passaggio della Coppa d'Oro delle Dolomiti a Belluno, cui è corrisposto un contributo comunale di € 500; 2) la spesa di € 1.120 per il rinnovo annuo dei domini "coppadorodolomiti"; 3) di € 500 per la quota di iscrizione di Coppa d'Oro delle Dolomiti al Calendario Nazionale di ACI Sport.

### **Tabella 4.5.3**

Nella tabella 4.5.3 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 parziale raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari: quello economico per il risultato positivo (a fronte del pareggio previsto); quello patrimoniale perché il linea col piano di risanamento (al 31.12.2018 il patrimonio netto "atteso" dovrebbe essere -€ 714.892, mentre già al 31.12.2017 il patrimonio netto è di € 686.776; non quello finanziario per il mancato pagamento del canone annuo di Coppa d'Oro delle Dolomiti ed. 2017 da parte del licenziatario con la conseguenza che

non si è potuto procedere ad un adeguato rientro dal debito maturato nei termini posti dall'obiettivo (questo consisteva nella riduzione del debito maturato al 31.12.2015 (€ 598.716) dell'importo di € 17.961 da ripartirsi nel triennio 2016-2018). Risultano parzialmente raggiunti gli obiettivi associativi, declinati secondo i sotto-obiettivi indicati nella tabella: in particolare, la compagine sociale nel suo complesso, rispetto all'esercizio precedente, ha avuto un decremento del 6,7, mentre la compagine depurata dalle tessere SARA e ACI Global ha registrato un decremento del 7,4. Questo secondo decremento (il primo è da ricondurre anche agli agenti SARA) è imputabile al fatto che per quasi metà dell'esercizio in esame l'Ente ha operato con un'unica dipendente, assieme al Direttore (si potrebbe anche ipotizzare un riflesso negativo per le polemiche sui giornali locali nella fase del pre-commissariamento che certo non hanno giovato all'immagine del Sodalizio). Circa gli esiti delle altre attività si rinvia alla tabella che indica i risultati ottenuti, in assoluto o in percentuale, che saranno nei prossimi mesi saranno oggetto di valutazione nella Relazione sulla Performance di federazione da parte dell'OIV dell'ACI, cui è affiliato anche l'Automobile Club Belluno.

**Tabella 4.5.1 – 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. per 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	4.505	0	27.005	20.996	0	0	0	62.330	114.835
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	27.005	17.994	0	0	0	2.969	47.968
			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	5.751	0	0	3.832	0	0	0	632	10.216
		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	2.054	79.410	39.448	27.005	98.562	0	0	0	16.265	262.743
<b>Totali</b>				<b>2.054</b>	<b>89.666</b>	<b>39.448</b>	<b>81.014</b>	<b>141.384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82.197</b>	<b>435.763</b>

**Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti**

<b>PIANO OBIETTIVI PER PROGETTI</b>									
<b>PROGETTO</b>	<b>PRIORITA' POLITICA / MISSIONE</b>	<b>AREA STRATEGICA</b>	<b>TIPOLOGIA PROGETTO</b>	<b>INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
					<i>B6) Acquisto merci e prodotti</i>	<i>B7) Servizi</i>	<i>B10) Ammortamenti</i>	<i>B14) Oneri di gestione</i>	<i>Totali costi della Produzione</i>
ACI STORICO	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALE	SERVIZI ED ATTIVITA' ISTITUZIONALI	NAZ.		€3.979				€ 3.979
READY TO GO	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOMOM. E SICUREZZA STRADALE	NAZ.				-----	-----	
ATTIVITA' DI EDUCAZIONE STRADALE (TRASPORTACI – A PASSO SICURO – DUE RUOTE SICURE)	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOMOM. E SICUREZZA STRADALE	NAZ.				-----	-----	
						-----	-----	-----	€ 3.979

**Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori**

<b>PIANO OBIETTIVI PER INDICATORI</b>			
<b>OBIETTIVI ECONOMICO FINANZIARIO</b>	<b>INDICATORE</b>	<b>TARGET PREVISTO 2017</b>	<b>TARGET REALIZZATO 2017</b>
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	+ € 99.668
equilibrio finanziario deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 29.10.2015	Riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31.12.2018 rispetto a indebitamento netto scaduto v/ACI al 31.12.2015 o in alternativa	66,66% del valore assegnato con delibera del C.G. del 29.10.2015	Debito netto al 31.12.2016: € 693.264 Debito netto al 31.12.2017: € 610.419
	Assenza di debiti netti scaduti verso ACI (se l'AC non presenta indebitamento verso ACI al 31.12.2015)	Si, con una tolleranza di € 5.000	
<b>ATTIVITA' ASSOCIATIVA</b>			
Obiettivi associativi	Incremento della produzione associativa anno 2017 al netto dei canali ACI Global e SARA	1.448	1.320
	Incremento della produzione fidelizzata (COL)	154	131
	percentuale e-mail acquisite nel 2017 rispetto alla produzione diretta di tessere individuali (al netto dei rinnovi automatici)	60%	64,38%
Obiettivi gestione reti	Corso di formazione per la rete su tematiche commerciali	n. 1 corso per tutte le delegazioni	OK
	Iniziative per il coordinamento e lo sviluppo commerciale della rete. Svolgimento di incontri con la rete territoriale, delegazioni, Autoscuole Ready to Go ed ACI Point con la finalità di monitorare il perseguimento degli obiettivi di Federazione, sviluppare progettualità e motivare la rete, nonché svolgere attività informativa e di aggiornamento operativo sul territorio	n. 4 riunioni di tutte le delegazioni	OK
<b>TRASPARENZA ANTICORRUZIONE</b>			
Formazione su specifiche tematiche previste nel piano triennale di prevenzione della corruzione	Partecipazione ad una sessione formativa in materia di anticorruzione organizzata dall'Ufficio Formazione Sviluppo e Iniziative di Welfare su indicazione del Servizio Trasparenza Anticorruzione e Relazioni con il pubblico	sì	OK
Assolvimento obblighi relativi alla pubblicazione e comunicazione dati in materia di trasparenza	Dati pubblicati/dati da pubblicare	100% dati da pubblicare	OK
<b>PROGETTI</b>			
Progetto Semplific@uto	Attivazione del progetto strategico ACI Semplific@uto presso almeno il 30% delle delegazioni di appartenenza	30% delle delegazioni della rete	OK