



AUTOMOBILE CLUB BELLUNO

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2016

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 4.4.1

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.

Tabella 4.4.2

Nella tabella 4.4.2, invece, il Piano obiettivi è stato riclassificato per Progetti da cui emerge che l'Ente ha speso € 5.583 per attività rientranti nel progetto ACI Storico, di cui € 1.200 per l'acquisto di n. 30 volumi celebrativi di Coppa d'Oro delle Dolomiti ed. 2015, € 2.910 per l'organizzazione dell'autoraduno "Le salite dell'Automobile Club Belluno", € 1.120 per la registrazione dei domini coppa d'Oro delle Dolomiti (.com, .it, .info, .eu, .biz, .net, .org), € 98 per acquisto Trofeo Osnato ed € 255 per adesivi. L'evento Coppa d'oro delle Dolomiti è Grande Evento ACI che consente un introito annuo di € 140.000 + iva e l'evento rievocativo "Le Salite", a fronte della spesa indicata, ha consentito un introito (a vario titolo) di € 2.425. Con riguardo alle spese per educazione stradale si segnala la spesa complessiva di € 24.051 di cui € 23.299 a Salerno Corse srl per l'organizzazione di Karting in Piazza (si è più volte ricordata la corrispondente entrata di € 21.250 pervenuta all'Ente da ACI Sport spa), € 727 a Dolomitibus spa per il trasposto di studenti della Provincia a Belluno nell'ambito dell'evento di educazione stradale SARA Safe, organizzato in collaborazione con la Compagnia SARA Assicurazioni ed € 25 per un pranzo offerto all'insegnante che ha tenuto i corsi presso una scuola primaria di Feltre (TrasportACI sicuri – Due ruote sicure).

Tabella 4.4.3

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 sia in termini di MOL che di obiettivo economico finanziario pur se realizzato quest'ultimo in data odierna per evitare un'esposizione bancaria gravosa per l'Ente. Risultano parzialmente raggiunti gli obiettivi associativi, declinati secondo i sotto-obiettivi indicati nella tabella: la compagine sociale al 31.12.2016 era costituita da n. 3.310 soci di cui 1.427 al netto dei canali SARA e ACI Global. Il dato complessivo ha segnato un leggero decremento (-1,9%), mentre il dato al netto dei canali SARA-ACI Global, rilevante ai fini del raggiungimento della performance di ente, ha segnato un incremento del +9.3%. La produzione fidelizzata ha visto 136 C.O.L. (Contratti-on-line), leggermente inferiore all'obiettivo (148), mentre la percentuale mail dei soci acquisite (rispetto alla compagine sociale) è stata del 58,57%, superiore all'obiettivo assegnato del 50%. Gli incontri formativi e il corso su tematiche commerciali sono stati tutti regolarmente tenuti secondo gli obiettivi assegnati. Circa gli obiettivi di trasparenza e anticorruzione la sezione del sito istituzionale è sempre stato aggiornata e si è perseguito, pur se con studio interno, l'aggiornamento nella materia predetta, considerando che l'ente presenta un ridottissimo organico.

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	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	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	26	0	0	0	0	1	0	3	30
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	4.438	0	35.160	221	0	2.187	0	63.918	105.924
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	35.160	196	0	1.942	0	3.507	40.805
			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	30.045	0	0	168	0	1.659	0	2.997	34.869
		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	2.090	60.457	39.319	64.921	932	0	9.211	0	16.635	193.564
Totali				2.090	94.966	39.319	135.240	1.517	0	15.000	0	87.059	375.191

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
ACI STORICO	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALE	SERVIZI ED ATTIVITA' ISTITUZIONALI	NAZ.		€ 5.583				€ 5.583
ATTIVITA' DI EDUCAZIONE STRADALE (TRASPORTACI – A PASSO SICURO – DUE RUOTE SICURE)	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOMOM. E SICUREZZA STRADALE	NAZ.					-----	
						-----	-----	-----	€ 5.583

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

OBIETTIVI ECONOMICO FINANZIARIO	INDICATORE	TARGET PREVISTO 2015	TARGET REALIZZATO 2016
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	+ € 49.038
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	33,33% del valore assegnato con delibera del C.G. del 29.10.2015	Debito netto al 31.12.2015: € 621.183 Debito netto al 31.12.2016: € 693.264 (versamento di € 86.489 in data 31.03.2017 a copertura delle quote associative 2016 a seguito di versamento da parte di Meet Comunicazione srl)
	o in alternativa		
	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	
ATTIVITA' ASSOCIATIVA			
Obiettivi associativi	Incremento della produzione associativa anno 2016 rispetto al 2015 al netto dei canali ACI Global e SARA	1.328	1.427
	Incremento della produzione fidelizzata (COL)	148	136
	Incremento della percentuale e-mail acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali nel 2016 (al netto dei rinnovi automatici)	50%	58.57
Obiettivi gestione reti	Incontri con la rete delle delegazioni	4	4
	Corso di formazione per la rete su tematiche commerciali	1	1
TRASPARENZA ANTICORRUZIONE			
Formazione su specifiche tematiche previste nel piano triennale di prevenzione della corruzione	Partecipazione ad una sessione formativa in materia di anticorruzione	si	OK
Assolvimento obblighi relativi alla pubblicazione e comunicazione dati in materia di trasparenza	Dati pubblicati/dati da pubblicare	100%	100%
PROGETTI			
Educazione alla sicurezza stradale: TrasportACI Sicuri, Due Ruote sicure, Attività rivolte a giovani/adulti	Pwersons sensibilizzate	80	OK
ACI STORICO	Eventi realizzati autonomamente o in compartecipazione	Realizzazione di n. 2 eventi di promozione del Club ACI Storico	OK