



Automobile Club Biella

DETERMINAZIONE N. 80 DEL 29/12/2022

IL DIRETTORE

VISTO il D.Lgs.n.165/2001 che ha recepito la normativa introdotta dal D.Lgs.n.29/1993 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il nuovo Regolamento di Organizzazione dell'Automobile Club Biella deliberato dal Consiglio Direttivo, ai sensi dell'art. 27 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 - Art. 2, comma 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101 convertito dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125 e modificato dall'art. 50, c. 3 bis della legge 19 dicembre 2019, n. 157, nella seduta del 2 aprile 2021 ed approvato dall'Assemblea dei Soci dell'Ente in data 29 aprile 2021;

VISTO il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Biella approvato, dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 29 dicembre 2022 ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019;

VISTO il Piano Generale delle Attività per l'anno 2023 con Delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente del 25 ottobre 2022;

VISTO il Budget annuale per l'esercizio 2023 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 25 ottobre 2022 tenendo conto del Piano generale delle attività di cui sopra;

VISTO l'art. 13 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, adottato in applicazione dell'art.13, comma 1, lett.o) del D.Lgs.n.419 del 29 ottobre 1999 ed approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 9 settembre 2009 e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 7 giugno 2010, il quale stabilisce che prima dell'inizio dell'esercizio il Direttore definisce il budget di gestione;

RITENUTO di dare attuazione alle suddette disposizioni secondo le modalità di seguito indicate, allo scopo di assicurare la medesima efficacia e tempestività all'azione amministrativa degli Uffici secondo i principi del decreto legislativo n. 165/2001 e successive modifiche ed integrazioni;

CONSIDERATO e dato atto che l'Automobile Club Biella va definito a struttura semplice e pertanto è costituito da un unico centro di responsabilità;

DA' ATTO E DETERMINA:

1) Sulla base del Budget annuale 2023 è stato predisposto il budget economico di gestione per l'esercizio 2023 (allegato 1) ed il budget investimenti di gestione (allegato 2) con i quali, nei limiti di cui ai successivi commi, si attivano i poteri di conseguimento dei ricavi e di utilizzo delle risorse economiche;

Il budget economico di gestione di cui sopra è stato ripartito nei conti indicati negli allegati prospetti indicanti le risorse economiche assegnate all'unico Centro di responsabilità;

2) Sono state individuate le seguenti modalità di utilizzo del budget economico e degli investimenti di gestione per l'anno 2023:

a) Il Direttore è autorizzato ad adottare atti e provvedimenti per la fornitura di beni, servizi e prestazioni per i lavori in linea con le norme stabilite dal Codice dei Contratti Pubblici (Dlgs. 50/2016 e s.m.i);

b) Il Direttore può delegare dipendenti in ruolo dell'Automobile Club per singoli atti e/o acquisti così come può dare deleghe generali;

Si dà atto che successivamente verranno fissati obiettivi di gestione e criteri a seguito della contrattazione integrativa di Ente per la definizione degli obiettivi di performance organizzativa, di gruppo e individuali. La struttura operativa è attualmente così composta:

U.O.	Denominazione	Responsabile	N. addetti complessivi	Profili
1	Area Segreteria	Anselmino Claudia	1	Area Assistenti
Totale			1	

Con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente del 25 ottobre 2022, si è provveduto all'adozione, ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. 165/2001, del Piano dei fabbisogni del personale dell'Automobile Club Biella per il triennio 2023-2025, con aggiornamento per l'anno 2023 (allegato 3).

IL DIRETTORE ad interim
(Dr. Giuseppe De Masi)



Automobile Club Biella

Allegato 4 - BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE

Totale Budget Esercizio 2023

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	341.000,00	
RP.01.01.0001 Vendite materiale cartografico		0,00
RP.01.01.0002 Vendite materiale diverso		0,00
RP.01.01.0007 Resi da Clienti		0,00
RP.01.02.0001 Quote sociali		127.000,00
RP.01.02.0003 Ricavi Convenzione Distributori		0,00
RP.01.02.0007 proventi ufficio A.A. Sede		150.000,00
RP.01.02.0008 Proventi da corrispettivi pratiche A.A. - Delegazioni		8.500,00
RP.01.02.0009 proventi servizi turistici		1.000,00
RP.01.02.0010 Provvigioni SARA		0,00
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive		10.000,00
RP.01.02.0012 proventi per pubblicita'		4.000,00
RP.01.02.0013 AGGIO per riscossione tasse circolazione		30.000,00
RP.01.02.0014 Proventi Diversi		0,00
RP.01.02.0025 Ribassi e Abbuoni passivi		0,00
RP.01.02.0027 Altri Proventi per Riscossione tasse Delegazioni		0,00
RP.01.02.0029 Servizio Bonifiche Tasse Auto Regione		4.000,00
RP.01.02.0030 Marchio SARA		2.900,00
RP.01.02.0031 proventi emissione tessere CSAI		3.500,00
RP.01.02.0033 Aggio su servizi diversi sisal		0,00
RP.01.02.0034 Proventi pratiche SORIS		100,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	
RP.01.05.0001 Incrementi su immobili		0,00
RP.01.05.0002 Incrementi su beni mobili		0,00
5) Altri ricavi e proventi	137.005,00	
RP.01.06.0002 Trasferimenti da parte delle regioni		0,00
RP.01.06.0003 Contributi diversi		500,00
RP.01.06.0004 Contributi a.c.i.		2.000,00
RP.01.06.0006 Concorsi e Rimborsi diversi da Banca Sella		0,00
RP.01.06.0007 Rimborsi Spese Pratiche A.A.		3.500,00
RP.01.06.0008 Rimborsi da ACI per Personale Distaccato		0,00
RP.01.06.0009 Rimborsi da ACI per Spese Generali diverse		0,00
RP.01.06.0010 Rimborsi Spese e Utenze da Delegazioni		9.000,00
RP.01.06.0011 Rimborsi Spese e Utenze da Distributori		0,00
RP.01.06.0012 Rimborsi Spese per Recupero Punti		0,00
RP.01.06.0013 Risarcimento Danni da Assicurazioni		0,00
RP.01.06.0014 Affitto Immobili		37.000,00
RP.01.06.0015 Plusvalenza da Alienazione Cespiti ordinaria		0,00
RP.01.06.0016 Rimborso Servizi informatici Tasse Auto		0,00
RP.01.06.0025 Arrotondamenti Attivi		5,00
RP.01.06.0026 Sopravveninza dell'attivo		0,00
RP.01.06.0027 Insussistenze del passivo		0,00
RP.01.06.0028 Rimborsi da ACi per Spese Condominiali		3.600,00

AUTOMOBILE CLUB BIELLA

 Allegato 4 - BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE	Totale Budget Esercizio 2023	
RP.01.06.0029 Rimborso da ACI per Rimborso Trasporto Targhe		0,00
RP.01.06.0030 Rimborso Spese da Sara		3.000,00
RP.01.06.0031 Rimborsi e Concorsi Vari		2.200,00
RP.01.06.0032 Rimborsi da INPS Genova per personale comandato		0,00
RP.01.06.0034 Proventi uso Marchio Rally		0,00
RP.01.06.0035 Provvigioni sara (A5)		65.000,00
RP.01.06.0036 Canone ready2Go		2.200,00
RP.01.06.0037 royalties marchio delegazioni		9.000,00
RP.04.01.0001 Plusvalenze da alienazione di Immobilizzazioni immateriali		0,00
RP.04.01.0002 Plusvalenze da alienazione di Immobilizzazioni materiali		0,00
RP.04.01.0004 Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti		0,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	478.005,00	478.005,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.900,00	
CP.01.01.0001 Merce destinata alla vendita		0,00
CP.01.01.0002 Cancelleria e Modulistica		2.000,00
CP.01.01.0004 Materiale di Consumo		2.900,00
CP.01.01.0006 Resi a fornitori		0,00
CP.01.01.0007 Spese Acquisti Carburanti e lubrificanti per Automezzi		0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	284.535,00	
CP.01.02.0001 Aliquote sociali		0,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente		4.815,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti		4.500,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive SOCI		4.500,00
CP.01.02.0005 Spese legali e notarili e per professioni varie		2.000,00
CP.01.02.0006 Spese amministrative, fiscali e servizio di prevenzione e Protezione DLGS 81/08		2.000,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze		0,00
CP.01.02.0008 Rimborso spese organi dell'ente		1.500,00
CP.01.02.0010 Spese diverse per acquisizione SOCI		1.000,00
CP.01.02.0011 Spese per utenze e gestori Stazioni di Servizio		0,00
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche		200,00
CP.01.02.0013 Organizzazione e partecipazioni Eventi		2.500,00
CP.01.02.0014 Spese di Rappresentanza		300,00
CP.01.02.0015 Convocazione Organi Sociali		1.000,00
CP.01.02.0016 Pubblicità e Attività promozionali		1.000,00
CP.01.02.0017 Acquisti e Spese per organizzazione Manifestazioni Sportive		8.300,00
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione al Personale		0,00
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale		0,00
CP.01.02.0020 Spese per Pulizia locali		8.050,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua		1.100,00
CP.01.02.0023 Fornitura Gas per Riscaldamento		16.000,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica		8.650,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa		7.600,00
CP.01.02.0027 Servizi di rete/connettività		0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati		14.000,00
CP.01.02.0029 Spese esercizio automezzi		0,00

AUTOMOBILE CLUB BIELLA



Automobile Club Biella

Allegato 4 - BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE

Totale Budget Esercizio 2023

CP.01.02.0031 Spese trasporti	200,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	500,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	4.000,00
CP.01.02.0034 Manutenzione Ordinaria Impianti e Distributori	0,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione Distributori	0,00
CP.01.02.0036 Premi assicurazione Patrimonio	0,00
CP.01.02.0037 Premi assicurazione varie	8.450,00
CP.01.02.0039 Spese postali	2.500,00
CP.01.02.0040 Spese Collegamento telematico Tasse Auto	6.700,00
CP.01.02.0041 Buoni Pasto	2.500,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	500,00
CP.01.02.0043 Spese Servizio Invita Revisione	0,00
CP.01.02.0044 Spese a Terzi per Gestione Servizi	140.500,00
CP.01.02.0050 Ribassi e Abbuoni Attivi	0,00
CP.01.02.0051 Spese e commissioni bancarie	1.500,00
CP.01.02.0052 Polizze di fidejussione	0,00
CP.01.02.0053 Retribuzione di Posizione Direttore B7	13.500,00
CP.01.02.0054 Oneri su Retribuzione di Posizione Direttore - B7	5.120,00
CP.01.02.0055 Premio Direttore B7	0,00
CP.01.02.0056 Oneri Sociali Compensi organi dell'ente	800,00
CP.01.02.0057 contributi manifestazioni sportive	8.500,00
CP.01.02.0060 Oneri per la sicurezza non soggetti al ribasso	250,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	14.600,00
CP.01.03.0002 Noleggi	4.700,00
CP.01.03.0003 Locazione centrale telefonica	0,00
CP.01.03.0005 Spese Condominiali Delegazioni di Proprietà	0,00
CP.01.03.0006 Spese Condominiali Sede	5.800,00
CP.01.03.0007 Fitti Passivi a Distributori	0,00
CP.01.03.0008 Fitti Passivi Delegazioni	4.100,00
9) Costi del personale	44.547,00
CP.01.04.0001 Stipendi	22.686,00
CP.01.04.0002 Trattamento accessorio Fisso	0,00
CP.01.04.0003 Trattamento accessorio ore Straordinari	0,00
CP.01.04.0004 Indennità di Ente - c. fondo	163,00
CP.01.04.0005 Salari e Stipendi Personale Trasferito al PRA	0,00
CP.01.04.0006 Incentivo Personale Trasferito al PRA	0,00
CP.01.04.0007 Retribuzione di Posizione Direttore	0,00
CP.01.04.0008 Oneri Sociali	8.072,00
CP.01.04.0009 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	2.200,00
CP.01.04.0010 indennità Ente - c.e.	1.525,00
CP.01.04.0011 Altri Costi (no buoni pasto e no missioni)	0,00
CP.01.04.0012 Oneri su retribuzione Direttore	0,00
CP.01.04.0013 LAVORO ACCESSORIO - VOUCHER INPS	0,00
CP.01.04.0014 straordinari carico Ente	648,00
CP.01.04.0015 Quota fondo raggiungimento obiettivi - c. fondo	3.301,00
CP.01.04.0016 Differenziale Stipendiale - c. fondo	3.740,00

AUTOMOBILE CLUB BIELLA

 Allegato 4 - BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE		Totale Budget Esercizio 2023
CP.01.04.0017 salario professionalità - c. fondo		992,00
CP.01.04.0018 INDENNITÀ MANEGGIO VALORI - C.F.		720,00
CP.01.04.0019 Accantonamento rinnovi contrattuali CCNL		500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	11.913,00	
CP.01.05.0002 Ammortamento Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno e Diritti d'autore		0,00
CP.01.05.0003 Ammortamento Software		0,00
CP.01.05.0005 Ammortamento Costi di Ristrutturazione		0,00
CP.01.05.0006 Ammortamento immobili		5.800,00
CP.01.05.0007 Ammortamento mobili e arredi		500,00
CP.01.05.0008 Ammortamento impianti commerciali sede - Distributori		0,00
CP.01.05.0009 Ammortamento attrezzature		0,00
CP.01.05.0010 Ammortamento automezzi		0,00
CP.01.05.0011 Ammortamento macchine elettriche ed elettroniche		1.260,00
CP.01.05.0012 Ammortamento beni di valore inferiore a €516,46		1.000,00
CP.01.05.0015 Svalutazione Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno e Diritti d'autore		0,00
CP.01.05.0016 Ammortamento Impianti servizi generali		3.253,00
CP.01.05.0017 Ammortamento oneri pluriennali		100,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	
CP.01.06.0001 Rimanenze iniziali		3.000,00
CP.01.06.0002 Rimanenze finali		-3.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	
CP.01.07.0001 Accantonamento al fondo rischi		0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	
CP.01.08.0001 Accantonamenti fondo rinnovi contrattuali		0,00
CP.01.08.0002 Accantonamenti per spese future		0,00
CP.01.08.0004 Accantonamento fondo art. 8 L.3 D.L. 6 luglio 2012 n. 95		0,00
14) Oneri diversi di gestione	88.900,00	
CP.01.09.0001 Imposte e tasse Deducibili, Tasse Rifiuti Insegne e suolo pubblico		5.100,00
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili - IMU		2.300,00
CP.01.09.0003 Imposta occupazione suolo pubblico (Tosap Distributori)		0,00
CP.01.09.0004 Iva indetraibile PRO-RATA		10.500,00
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue		0,00
CP.01.09.0006 Imposta di Registro		1.000,00
CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive ordinarie		500,00
CP.01.09.0008 Insussistenze dell'attivo ordinarie		0,00
CP.01.09.0009 Minusvalenze ordinarie		0,00
CP.01.09.0010 Arrotondamenti passivi		0,00
CP.01.09.0012 Multe e Sanzioni F24		0,00
CP.01.09.0013 Abbonamenti e pubblicazioni		0,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali		3.000,00
CP.01.09.0015 Spese di Rappresentanza		0,00
CP.01.09.0016 rimborsi e concorsi spese diverse		0,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione		1.500,00
CP.01.09.0018 Bollatura, vidimazioni e certificati		2.500,00
CP.01.09.0019 Aliquote sociali - oneri diversi di gestione		62.500,00
CP.01.09.0020 Imposta Ex ART 6 L. 482/85		0,00

AUTOMOBILE CLUB BIELLA

 Allegato 4 - BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE		Totale Budget Esercizio 2023	
CP.01.09.0021 Utilizzo fondo svalutazioni crediti			0,00
CP.01.09.0023 Utilizzo fondo rischi			0,00
CP.04.01.0001 Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni immateriali			0,00
CP.04.01.0002 Minusvalenze da alienazione di immobilizzazioni materiali			0,00
CP.04.01.0003 Minusvalenze su partecipazioni			0,00
CP.04.01.0005 Costi relativi ad errati accantonamenti effettuati a fondi rischi ed oneri in esercizi precedenti			0,00
CP.04.01.0006 Imposte relative ad esercizi precedenti			0,00
CP.04.01.0007 Altri costi relativi ad esercizi precedenti			0,00
CP.04.01.0008 Altri costi esercizi precedenti			0,00
CP.04.01.0009 Adeguamento importo Polizza INA			0,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		449.395,00	449.395,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		28.610,00	28.610,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		0,00	
RP.02.01.0002 Dividendi da partecipazioni da imprese	1.500,00		1.500,00
16) Altri proventi finanziari		50,00	
RP.02.02.0003 Rendimento polizza ina			0,00
RP.02.02.0006 Interessi su c/c e depositi bancari			50,00
RP.02.02.0007 Interessi su c/c e depositi postali			0,00
RP.02.02.0008 Interessi attivi su depositi cauzionali			0,00
RP.02.02.0013 Altri proventi finanziari			0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.600,00		
CP.02.01.0001 Interessi passivi su c/c bancari			0,00
CP.02.01.0002 Interessi su finanziamenti / Mutui			1.500,00
CP.02.01.0004 Oneri e spese bancarie			0,00
CP.02.01.0007 Interessi passivi verso fornitori			0,00
CP.02.01.0008 Interessi passivi verso l'Erario			100,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-50,00	-50,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni		0,00	
RP.03.01.0002 Rivalutazione di partecipazioni in imprese collegate			0,00
19) Svalutazioni		0,00	
CP.03.01.0001 Svalutazione partecipazioni			0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)		28.560,00	28.560,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	14.817,00		
CP.06.01.0001 IRES			10.317,00
CP.06.01.0002 IRAP			4.500,00
CP.06.02.0001 IRES differite			0,00
CP.06.02.0002 IRAP differite			0,00
CP.06.02.0003 Utilizzo fondo imposte differite			0,00
CP.06.03.0001 IRES anticipate			0,00

 Automobile Club Biella Allegato 4 - BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE		Totale Budget Esercizio 2023	
CP.06.03.0002 IRAP anticipate			0,00
UTILE DI ESERCIZIO		13.743,00	13.743,00

 Allegato 2 - BUDGET INVESTIMENTI DI GESTIONE		Totale Budget Esercizio 2023	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00	
AB.01.03.0003 - Acquisto Software			
AB.01.03.0004 - Vendita Software			
SOFTWARE - DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00	
AB.01.01.0001 - Costi di impianto e di ampliamento			
AB.01.02.0001 - Costi di pubblicità			
AB.01.03.0001 - Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno - Diritti d'autore			
AB.01.04.0001 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
AB.01.05.0001 - Avviamento			
AB.01.06.0001 - Immobilizzazioni immateriali in corso			
AB.01.07.0001 - Migliorie su beni di terzi			
AB.01.07.0003 - Altri oneri pluriennali			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - INVESTIMENTI		50.000,00	
AB.02.01.0001 - Acquisito di Terreni			
AB.02.01.0003 - Immobili			50.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00	
AB.02.01.0002 - Vendita di Terreni			
AB.02.01.0004 - Vendita di Immobili			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		31.000,00	
AB.02.02.0001 - Acquisti di Impianti			
AB.02.02.0005 - Acquisti di Impianti servizi generali			25.000,00
AB.02.03.0001 - Acquisti di Attrezzature			
AB.02.04.0001 - Acquisti di Mobili di ufficio			4.000,00
AB.02.04.0004 - Acquisti di Arredamenti di ufficio			
AB.02.04.0007 - Acquisti di Macchine elettriche ed elettroniche			1.000,00
AB.02.04.0010 - Acquisti di Beni di valore < 516.46			1.000,00
AB.02.04.0013 - Acquisti di Automezzi - Auto d'epoca			
AB.02.04.0017 - Vendite di Opere d'Arte e Bibliografia			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00	
AB.02.02.0002 - Vendita di Impianti			
AB.02.03.0002 - Vendita di Attrezzature			
AB.02.04.0002 - Vendita di Mobili di ufficio			
AB.02.04.0005 - Vendita di Arredamenti di ufficio			
AB.02.04.0008 - Vendita di Macchine elettriche ed elettroniche			
AB.02.04.0011 - Vendita di Beni di valore < 516.46			
AB.02.04.0014 - Vendita di Automezzi - Auto d'epoca			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		81.000,00	81.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			

 Allegato 2 - BUDGET INVESTIMENTI DI GESTIONE		Totale Budget Esercizio 2023	
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00	
AB.03.01.0001 - Acquisizione di Partecipazioni in Imprese controllate			
AB.03.02.0001 - Acquisizione di Partecipazioni in Imprese collegate			
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00	
AB.03.01.0002 - Vendita Partecipazioni in Imprese controllate			
AB.03.02.0002 - Vendite di Partecipazioni in Imprese collegate			
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00	
AB.04.01.0001 - Acquisizione di Crediti verso imprese controllate			
AB.05.01.0001 - Acquisizione di Altri titoli immobilizzati			
AB.05.01.0004 - Acquisizione di Depositi cauzionali in denaro			
AB.04.02.0001 - Acquisizione di Crediti verso imprese collegate			
AB.04.03.0001 - acquisizione di crediti verso controllanti			
AB.04.04.0003 - Acquisizione di Crediti verso altri			
TITOLI - DISMISSIONI		0,00	
AB.04.01.0002 - Rimborsi di Crediti verso imprese controllate			
AB.05.01.0002 - Vendita di Altri titoli immobilizzati			
AB.05.01.0005 - Rimborsi di Depositi cauzionali in denaro			
AB.04.02.0002 - rimborsi di Crediti verso imprese collegate			
AB.04.04.0004 - Rimborsi di Crediti verso altri			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		81.000,00	81.000,00



PIANO DI FABBISOGNO DI PERSONALE 2023 e TRIENNIO 2023 - 2025

INDICE

	<i>Premessa.</i>	pag. 3
1.	<i>Analisi del contesto istituzionale</i>	pag. 4
2.	<i>Organizzazione dell'Ente</i>	pag. 5
3.	<i>Pianificazione per il triennio 2023-2025</i>	pag. 5
4.	<i>L'analisi delle risorse umane disponibili</i>	pag. 5
5.	<i>Le assunzioni programmate nel triennio 2023-2025</i>	pag. 6
6.	<i>L'individuazione dei Fabbisogni quali-quantitativi, prioritari ed emergenti per il conseguimento degli obiettivi strategici e la conseguente analisi finanziaria</i>	pag. 6

Premessa.

Nella seduta del 25 ottobre 2022, il Consiglio Direttivo dell'Ente - a seguito dell'introduzione dell'art. 4 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, che ha innovato l'art. 6 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 - ha adottato la programmazione delle risorse umane per l'anno 2023 e il piano triennale del fabbisogno di personale dell'Automobile Club Biella 2023-2025.

Tali contingenti, determinati in conformità a quanto stabilito nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche" emanate dal Ministro per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione il 9 maggio 2018, sanciscono il principio di superamento delle piante organiche a vantaggio dei piani triennali, definiti in coerenza e a valle dell'attività di programmazione complessivamente intesa.

Divenuta "dotazione" di spesa potenziale massima, la pianta organica è dunque mero tetto finanziario per il piano triennale, mentre la definizione del fabbisogno di personale, che implica un'analisi quali-quantitativa da parte dell'Amministrazione, si ricollega direttamente alla visione strategica di Ente ed ai conseguenti obiettivi attuativi.

1. Analisi del contesto istituzionale.

L'Automobile Club Biella è un ente pubblico non economico a base associativa, operante sul territorio della Provincia di Biella, dotato di un proprio patrimonio e di piena autonomia giuridica e organizzativa nei limiti dello Statuto dell'ACI. Gli Automobile Club provinciali e locali (AA.CC.) fanno parte della Federazione ACI. Alla data di approvazione del presente documento la Federazione ACI associa n° 98 Automobile Club.

Sia l'ACI che gli Automobile Club sono ricompresi tra gli enti preposti a servizi di pubblico interesse, ai sensi della legge 20 marzo 1975, n.70.

L'ACI, inoltre, è la Federazione sportiva nazionale per lo sport automobilistico riconosciuta dalla *Fédération Internationale de l'Automobile* (FIA) e dal CONI, di cui è componente.

La *mission* istituzionale dell'Automobile Club Biella, come per altro dell'ACI, è di presidiare i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile, rappresentando e tutelando gli interessi generali dell'automobilismo italiano, del quale promuove e favorisce lo sviluppo, anche in ambito turistico e sportivo, come previsto dallo Statuto.

Nell'ambito della sua *mission*, i settori in cui la Federazione ACI è presente riguardano una serie di importanti attività quali lo studio, la ricerca di soluzioni relative allo sviluppo ed all'organizzazione della mobilità, la realizzazione di ogni forma di assistenza ai Soci ed agli automobilisti, l'educazione e la sicurezza stradale e la disciplina della pratica sportiva automobilistica nel nostro Paese.

Gli Automobile Club, che localmente svolgono funzioni di rappresentanza istituzionale ed erogano attività e servizi ai Soci, all'utenza automobilistica ed alle istituzioni, in coerenza con lo Statuto e con gli indirizzi strategici definiti a livello di Federazione.

Inoltre, per conto di altre pubbliche amministrazioni, l'AC Biella gestisce diversi servizi in materia di tasse automobilistiche (riscossione) e assistenza fiscale al cittadino, gestione delle esenzioni, controlli, etc. per i soggetti residenti (o avente sede legale nel caso di imprese) nella Regione Piemonte.

L'ACI e gli AA.CC. sono sottoposti alla vigilanza della Presidenza del Consiglio dei Ministri ed al controllo della Corte dei Conti.

2. Organizzazione dell'Ente.

La struttura dell'Automobile Club Biella è la seguente:

Al vertice della tecno-struttura è collocato il Direttore, con compiti di raccordo tra gli Organi di indirizzo politico-amministrativo e con funzioni di coordinamento generale delle attività di gestione.

Al 1° gennaio 2022, la struttura dell'Automobile Club Biella si compone di:

- 1 Ufficio Segreteria e adempimenti contabili;
- 1 Ufficio Soci e Sportivo;
- 1 Ufficio Assistenza Automobilistica.

Alla data di approvazione del presente Piano, l'Automobile Club Biella affilia n° 2 delegazioni indirette, gestite da soggetti privati, nei seguenti territori: Valdilana e Cossato.

A questa articolazione territoriale dell'ACI si affiancano gli Automobile Club, che localmente svolgono funzioni di rappresentanza istituzionale ed erogano attività e servizi ai Soci, all'utenza automobilistica ed alle istituzioni, in coerenza con lo Statuto e con gli indirizzi strategici definiti a livello di Federazione.

Infine, per il pieno conseguimento delle proprie finalità istituzionali, l'AC Biella si avvale della società in house providing "Sirio Service Srl", di cui l'Ente detiene una partecipazione pari al 30%, che concorre fattivamente al perseguimento delle finalità istituzionali attraverso l'erogazione di prestazioni strumentali e di servizi agli automobilisti ed ai Soci.

3. Pianificazione per il triennio 2023-2025.

La pianificazione per il triennio 2023-2025 risente delle particolari criticità di contesto che si sono venute a determinare per l'Ente in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid-19 tuttora in atto nel Paese, e in particolare sotto il profilo della contrazione delle attività e delle entrate. Preme evidenziare che anche i nuovi scenari politici internazionali determinati dal conflitto russo-ucraino e dei mutamenti del contesto economico che stanno investendo il sistema produttivo dei beni e dei servizi in Italia e in Europa, con particolare riferimento al settore dell'approvvigionamento energetico e al rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori di tali servizi, avrà un peso importante sulla gestione del conto economico dell'Ente. La pianificazione delle attività dell'Ente è contenuta nel documento Piano delle Attività adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 25/10/2022.

4. L'analisi delle risorse umane disponibili.

Si consideri la forza in ruolo alla data di approvazione del presente Piano. A tale data risultano in servizio n. 1 risorsa, appartenente all'area assistenti della nuova classificazione del personale di cui al CCNL Funzioni Centrali 2019 – 2021.

5. Le assunzioni programmate nel triennio 2023-2025.

Nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di risorse umane 2023-2025, non sono previste assunzioni di personale.

Ad ogni modo si rappresenta che l'art.2, comma 2 bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, riconosce agli Enti aventi natura associativa, come l'Automobile Club Biella, la facoltà di adeguarsi mediante propri regolamenti ai principi generali del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, oltre che ai principi generali in materia di razionalizzazione e contenimento della spesa. Tale disposizione esclude per l'Automobile Club Biella l'applicazione dell'art. 2, comma 1, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito in legge 7 agosto 2012, n. 135 e, pertanto, assoggetta le nuove assunzioni al solo Piano dei fabbisogni di personale, con il solo vincolo del rispetto dell'equilibrio economico-finanziario. L'Automobile Club Biella si è avvalso di tale facoltà approvando un proprio "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 30 ottobre 2020, per il triennio 2020-2022. Alla luce di tale autonomia, l'Automobile Club Biella è tenuto a richiedere al Dipartimento della Funzione Pubblica, ai sensi dell'art. 35, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, esclusivamente l'autorizzazione a bandire concorsi pubblici e non l'autorizzazione ad assumere.

6. L'individuazione dei Fabbisogni quali-quantitativi, prioritari ed emergenti per il conseguimento degli obiettivi strategici e la conseguente analisi finanziaria.

Tanto fin qui premesso, si sviluppa il nuovo piano triennale del fabbisogno di personale dell'Automobile Club Biella 2023-2025 e si adotta la programmazione 2023 il cui obbligo, sancito all'art. 4 decreto legislativo 75/2017, è presupposto indefettibile per le determinazioni relative alle procedure di reclutamento.

Per opportunità e comunque in assolvimento ad obblighi normativi, nel determinare i fabbisogni di personale relativi all'anno 2023 e per il triennio 2023-2025, partendo dalla forza in ruolo alla data di approvazione del presente Piano, si è tenuto conto di un complesso di variabili imposte dalle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche".

Si analizzi il prospetto che segue; esso rappresenta la fotografia dell'Automobile Club Biella alla data del 25/10/2022, in termini di Personale in forza nell'Ente e dei relativi costi.

Classificazione	D.O. CD 15/06/2022	COSTI D.O.	COSTO COMANDATI, DISTACCATI E UTILIZZATI	TETTO DI SPESA DEI FABBISOGNI espresso in mln	F.R. 25.10.20 22
Operatori	0	0	0	0	0
Assistenti	2	76880	0	38440	1
Funzionari	1	36126	0	0	0
Tot. Personale delle Aree di Classificazione	3	113006	0	38440	1
DIRIGENTI II FASCIA	0	0	0	0	0
Tot. Dirigenti	0	0	0	0	0
		0	0		
Tot. Generale	3	113006	0	0	1

Nel calcolare i costi della vigente Dotazione Organica (pari a € 113.006,00 per un totale di 3 unità di personale), sono stati considerati gli oneri finanziari teorici e gli oneri corrispondenti alla nuova retribuzione tabellare previsto dal CCNL del Personale del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2019-2021.

Il costo della Dotazione Organica così ottenuto, si assume quale entità finanziaria di spesa potenziale massima per il triennio. Preme evidenziare che il tetto massimo di spesa del personale di cui al vigente “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Ente”, è quello previsto al 31/12/2016, ovvero €. 100.030,00, e che la differenza di €. 12.976,00 è il risultato degli incrementi scaturenti dal nuovo CCNL Funzioni Centrali 2019 – 2021.

Per determinare la spesa sostenuta a fronte del Fabbisogno di personale 2023 è necessario considerare il personale in servizio, considerando che nell’esercizio 2023 non sono previste né cessazioni, né nuove assunzioni.

I contingenti di area così ottenuti, moltiplicati per la somma degli oneri finanziari teorici e degli oneri corrispondenti al trattamento economico fondamentale, sono confrontati con la spesa potenziale massima, espressione dell’ultima dotazione organica adottata, alla quale risultano sostenibili

Classificazione	TETTO DI SPESA DEI FABBISOGNI espresso in EURO	F.R. PREVISTA AL 1.1.2023	POSSIBILI CESSAZIONI 2023	ASSUNZIONI A VARIO TITOLO PROGRAMMATE DOPO IL 1° GENNAIO 2023	FABBISOGNO 2023	COSTO FABBISOGNO 2023
OPERATORI	0	0	0	0	0	0
ASSISTENTI	76880	1	0	0	1	38440
FUNZIONARI	36126	0	0	0	0	0
Tot. Personale delle Aree di Classificazione	113006	1	0	0	1	38440

Il medesimo procedimento di calcolo viene adottato per individuare la spesa relativa ai Fabbisogni di personale anni 2024 e 2025, tenendo in considerazione che non sono previste né cessazioni, né nuove assunzioni.

Classificazione	TETTO DI SPESA DEI FABBISOGNI espresso in EURO	F.R. PREVISTA AL 1.1.2024	POSSIBILI CESSAZIONI 2024	ASSUNZIONI A VARIO TITOLO PROGRAMMATE DOPO IL 1° GENNAIO 2024	FABBISOGNO 2024	COSTO FABBISOGNO 2024
OPERATORI	0	0	0	0	0	0
ASSISTENTI	76880	1	0	0	1	38440
FUNZIONARI	36126	0	0	0	0	0
Tot. Personale delle Aree di Classificazione	113006	1	0	0	1	38440

Classificazione	TETTO DI SPESA DEI FABBISOGNI espresso in EURO	F.R. PREVISTA AL 1.1.2025	POSSIBILI CESSAZIONI 2025	ASSUNZIONI A VARIO TITOLO PROGRAMMATE DOPO IL 1° GENNAIO 2025	FABBISOGNO 2025	COSTO FABBISOGNO 2025
OPERATORI	0	0	0	0	0	0
ASSISTENTI	76880	1	0	0	1	38440
FUNZIONARI	36126	0	0	0	0	0
Tot. Personale delle Aree di Classificazione	113006	1	0	0	1	38440

Pertanto, in applicazione della dettata metodologia operativa di orientamento e coerentemente con i principi di invarianza della spesa, di cui al sopra citato Regolamento, si individuano i contingenti 2023 e triennali 2023-2025, determinati come rappresentato nel prospetto allegato al presente documento, che costituisce parte integrante del presente Piano.

