

AUTOMOBILE CLUB BIELLA



Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Esercizio 2020 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	267.679	319.180	326.980	7.800
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	117.018	124.600	125.050	450
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	384.697	443.780	452.030	8.250
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.684	4.400	4.400	0
7) Spese per prestazioni di servizi	223.498	255.680	259.027	3.347
8) Spese per godimento di beni di terzi	13.166	14.000	14.000	0
9) Costi del personale	38.542	42.000	42.000	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.098	7.700	9.613	1.913
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-704	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	77.730	91.000	91.000	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	362.014	414.780	420.040	5.260
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.683	29.000	31.990	2.990
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	5.278	1.500	1.500	0
16) Altri proventi finanziari	0	500	50	-450
17) Interessi e altri oneri finanziari:	513	390	90	-300
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	4.765	1.610	1.460	-150

AUTOMOBILE CLUB BIELLA



Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Esercizio 2020 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+-D)	27.448	30.610	33.450	2.840
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	10.901	13.900	14.400	500
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	16.547	16.710	19.050	2.340

Firma :

AUTOMOBILE CLUB BIELLA



Automobile Club Biella

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Budget
Esercizio
2022

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	24.500,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.500,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	24.500,00

Firma :



Automobile Club Biella

Relazione del Presidente al Budget Annuale 2022

Il budget annuale 2022 è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e si compone dei seguenti documenti:

- budget economico
- budget degli investimenti/dismissioni

e dei seguenti allegati:

- budget di tesoreria
- relazione del Presidente
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che stabilisce il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale e delle circolari A.C.I. prot. n. 4071/2012 e 1717/2013, ricorrendone i presupposti, il budget annuale deve essere accompagnato dal piano di risanamento del deficit patrimoniale per il quinquennio di riferimento.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di Amministrazione viene altresì allegata la pianta organica del personale (ora Piano del Fabbisogno del Personale) al 30 giugno dell'anno in corso.

Infine, il DM del 27.03.2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato, secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M.
- budget economico pluriennale
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si evidenzia che tali allegati, introdotti dalla normativa richiamata, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale. Si fa altresì presente che, come concordato tra l'Automobile Club d'Italia e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi verrà compilato solamente in occasione del bilancio consuntivo; ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

I suddetti documenti contabili sono conformi alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi del Art 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 30 ottobre 2020.

Nei seguenti paragrafi viene riportata dettagliata descrizione dei documenti di budget sopra elencati.

• **Budget economico**

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche 2022 rispetto alle previsioni 2021 assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2020.

Il budget Economico 2022 presenta i seguenti dati:

AUTOMBILE CLUB BIELLA	Consuntivo 2020 (A)	Budget 2021 (B)	Budget 2022 (C)	Differenza:(D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	267.679,20	319.180,00	326.980,00	7.800,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	117.018,47	124.600,00	125.050,00	450,00
		0	0,00	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	384.697,67	443.780,00	452.030,00	8.250,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				0
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.683,83	4.400,00	4.400,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	223.497,56	255.680,00	259.027,00	3.347,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	13.166,29	14.000,00	14.000,00	0,00
9) Costi del personale	38.542,19	42.000,00	42.000,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.098,23	7.700,00	9.613,00	1.913,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-703,55	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	77.730,37	91.000,00	91.000,00	0,00
			0,00	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	362.014,92	414.780,00	420.040,00	5.260,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.682,75	29.000,00	31.990,00	2.990,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	5.278,43	1.500,00	1.500,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	500,00	50,00	-450,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	513,27	390,00	90,00	-300,00
17)-bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	4.765,16	1.610,00	1.460,00	-150,00
			0,00	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			0,00	
				0
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
				0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	27.447,91	30.610,00	33.450,00	2.840,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	10.900,83	13.900,00	14.400,00	500,00
UTILE DI ESERCIZIO	16.547,08	16.710,00	19.050,00	2.340,00

Si riporta di seguito le motivazioni delle previsioni formulate per il 2022, e dei relativi scostamenti rispetto alle previsioni per il 2021 e al consuntivo 2020.

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** le previsioni per il 2022 sono pari a € 326.980. Tale voce risulta in aumento rispetto al budget 2021 e al consuntivo 2020. Le previsioni dei proventi dell'assistenza automobilistica sono in aumento costante dal 2018 grazie all'ottimizzazione del lavoro allo sportello e alla continua ricerca di nuovi clienti e concessionari. Anche la previsione degli incassi di quote sociali sono in aumento grazie al continuo e costante miglioramento dell'efficienza dell'Ente e dalle continue azioni finalizzate alla maggior produzione dell'Ente.

All'interno della categoria troviamo i seguenti ricavi:

AUTOMBILE CLUB BIELLA	Consuntivo 2020 (A)	Budget 2021 (B)	Budget 2022 (C)	Differenza:(D)=(C) - (B)
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	267.679,20	319.180,00	326.980,00	7.800,00
RP.01.01.0001 Vendite materiale cartografico	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.01.0002 Vendite materiale diverso	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.01.0007 Resi da Clienti	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0001 Quote sociali	117.337,40	123.200,00	127.000,00	3.800,00
RP.01.02.0003 Ricavi Convenzione Distributori	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0007 proventi ufficio A.A. Sede	89.018,82	127.000,00	131.000,00	4.000,00
RP.01.02.0008 Provetti da corrispettivi pratiche A.A. - Delegazioni	7.386,93	8.000,00	8.000,00	0,00
RP.01.02.0009 proventi servizi turistici	462,28	1.000,00	1.000,00	0,00
RP.01.02.0010 Provigioni SARA	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	5.843,26	10.000,00	10.000,00	0,00
RP.01.02.0012 proventi per pubblicità	5.510,73	5.700,00	5.700,00	0,00
RP.01.02.0013 AGGIO per riscossione tasse circolazione	31.419,80	33.000,00	33.000,00	0,00
RP.01.02.0014 Provetti Diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0025 Ribassi e Abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0027 Altri Provetti per Riscossione tasse Delegazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0029 Servizio Bonifiche Tasse Auto Regione	3.412,98	4.500,00	4.500,00	0,00
RP.01.02.0030 Marchio SARA	2.573,86	2.900,00	2.900,00	0,00
RP.01.02.0031 proventi emissione tessere CSAI	3.010,00	2.000,00	2.000,00	0,00
RP.01.02.0033 Aggio su servizi diversi sisal	87,10	380,00	380,00	0,00
RP.01.02.0034 Provetti pratiche SORIS	1.616,04	1.500,00	1.500,00	0,00

- **A5) Altri ricavi e proventi:** le previsioni per il 2022 sono pari ad € 125.050, in linea al budget 2021.

AUTOMOBILE CLUB BIELLA	Consuntivo 2020 (A)	Budget 2021 (B)	Budget 2022 (C)	Differenza:(D)=(C) - (B)
5) Altri ricavi e proventi	117.018,47	124.600,00	125.050,00	450,00
RP.01.06.0002 Trasferimenti da parte delle regioni	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0003 Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0004 Contributi a.c.i.	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0006 Concorsi e Rimborsi diversi da Banca Sella	500,00	750,00	750,00	0,00
RP.01.06.0007 Rimborsi Spese Pratiche A.A.	1.923,23	3.500,00	3.500,00	0,00
RP.01.06.0008 Rimborsi da ACI per Personale Distaccato	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0009 Rimborsi da ACI per Spese Generali diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0010 Rimborsi Spese e Utenze da Delegazioni	6.839,13	6.550,00	7.000,00	450,00
RP.01.06.0011 Rimborsi Spese e Utenze da Distributori	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0012 Rimborsi Spese per Recupero Punti	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0013 Risarcimento Danni da Assicurazioni	215,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0014 Affitto Immobili	35.484,30	38.000,00	38.000,00	0,00
RP.01.06.0015 Plusvalenza da Alienazione Cespi ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0016 Rimborso Servizi informatici Tasse Auto	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0025 Arrotondamenti Attivi	1,44	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0026 Sopravvenienza dell'attivo	179,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0027 Insussistenze del passivo	2.056,50	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0028 Rimborsi da ACI per Spese Condominiali	2.839,40	3.600,00	3.600,00	0,00
RP.01.06.0029 Rimborso da ACI per Rimborso Trasporto Targhe	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0030 Rimborso Spese da Sara	2.314,87	3.000,00	3.000,00	0,00
RP.01.06.0031 Rimborsi e Concorsi Vari	2.556,08	2.200,00	2.200,00	0,00
RP.01.06.0032 Rimborsi da INPS Genova per personale comandato	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0034 Proventi uso Marchio Rally	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0035 Provvigioni sara (A5)	61.742,30	65.000,00	65.000,00	0,00
RP.01.06.0036 Canone ready2Go	367,22	2.000,00	2.000,00	0,00

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- **B6) Acquisti di materie prime:** le previsioni per il 2022 di acquisto di cancelleria, materiale di consumo sono pari a € 4.400,00, in linea con il consuntivo 2021
- **B7) Spese per prestazioni di servizi:** la previsione per il 2022 è pari a € 259.027,00, in linea rispetto al Budget 2021.

I costi della categoria sono così composti:

AUTOMBILE CLUB BIELLA	Consuntivo 2020 (A)	Budget 2021 (B)	Budget 2022 (C)	Differenza:(D)=(C) - (B)
7) Spese per prestazioni di servizi	223.497,56	255.680,00	259.027,00	3.347,00
CP.01.02.0001 Aliquote sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente	4.815,00	4.815,00	4.815,00	0,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	4.433,55	4.500,00	4.500,00	0,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive SOCI	2.623,48	2.780,00	2.780,00	0,00
CP.01.02.0005 Spese legali e notarili e per professioni varie	765,92	2.000,00	1.500,00	-500,00
CP.01.02.0006 Spese amministrative, fiscali e servizio di prevenzione e Protezione DLGS 81/08	514,50	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0008 Rimborso spese organi dell'ente	7.272,94	7.000,00	5.000,00	-2.000,00
CP.01.02.0010 Spese diverse per acquisizione SOCI	457,00	200,00	200,00	0,00
CP.01.02.0011 Spese per utenze e gestori Stazioni di Servizio	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche	107,00	200,00	200,00	0,00
CP.01.02.0013 Organizzazione e partecipazioni Eventi	963,80	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.02.0014 Spese di Rappresentanza	151,90	100,00	100,00	0,00
CP.01.02.0015 Convocazione Organi Sociali	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.02.0016 Pubblicità e Attività promozionali	1.321,50	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.02.0017 Acquisti e Spese per organizzazione Manifestazioni Sportive	5.260,87	8.300,00	8.300,00	0,00
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione al Personale	655,47	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0020 Spese per Pulizia locali	6.915,20	6.100,00	6.500,00	400,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.02.0023 Fornitura Gas per Riscaldamento	7.966,63	8.000,00	8.000,00	0,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	7.262,48	5.500,00	6.200,00	700,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	7.237,67	7.100,00	7.200,00	100,00
CP.01.02.0027 Servizi di rete/connettività	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	13.667,40	13.000,00	13.000,00	0,00
CP.01.02.0029 Spese esercizio automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0031 Spese trasporti	160,54	200,00	200,00	0,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	370,84	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	3.830,45	4.500,00	6.500,00	2.000,00
CP.01.02.0034 Manutenzione Ordinaria Impianti e Distributori	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione Distributori	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0036 Premi assicurazione Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0037 Premi assicurazione varie	6.230,40	8.450,00	8.450,00	0,00
CP.01.02.0039 Spese postali	953,64	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.02.0040 Spese Collegamento telematico Tasse Auto	4.682,00	5.100,00	5.100,00	0,00
CP.01.02.0041 Buoni Pasto	0,00	700,00	1.100,00	400,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	1.672,21	2.400,00	2.000,00	-400,00
CP.01.02.0043 Spese Servizio Invita Revisione	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0044 Spese a Terzi per Gestione Servizi	110.767,76	136.000,00	139.500,00	3.500,00
CP.01.02.0050 Ribassi e Abbuoni Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0051 Spese e commissioni bancarie	486,38	2.000,00	1.500,00	-500,00
CP.01.02.0052 Polizze di fidejussione	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0053 Retribuzione di Posizione Direttore B7	13.866,20	12.720,00	13.082,00	362,00
CP.01.02.0054 Oneri su Retribuzione di Posizione Direttore - B7	3.314,43	715,00	3.000,00	2.285,00
CP.01.02.0055 Preimio Direttore B7	4.000,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0056 Oneri Sociali Compensi organi dell'ente	770,40	800,00	800,00	0,00
CP.01.02.0057 contributi manifestazioni		3.000,00	0,00	-3.000,00

- **B8) Spese per godimento beni di terzi:** le previsioni per il 2022 sono pari a € 14.000,00, in linea con gli anni passati. Nella categoria sono compresi i noleggi, i fitti passivi e le spese condominiali.
- **B9) Costi del personale:** la previsione di € 42.000,00 in linea con il budget 2021 e al consuntivo 2020.
- **B10) Ammortamenti e svalutazioni:** comprende le quote di ammortamento, pari a € 9.613,00 per le immobilizzazioni iscritte a stato patrimoniale e in previsione delle quote di ammortamento dei cespiti che verranno acquistate nel corso dell'esercizio.
- **B12) Accantonamenti per rischi, B13) Altri accantonamenti:** non sono previsti per il 2022 accantonamenti ai fondi rischi e oneri.
- **B14) Oneri diversi di gestione:** la previsione per il 2022 è di € 91.000,00, in linea con il budget 2021.

AUTOMOBILE CLUB BIELLA	Consuntivo 2020 (A)	Budget 2021 (B)	Budget 2022 (C)	Differenza:(D)=(C)-(B)
14) Oneri diversi di gestione	77.730,37	91.000,00	91.000,00	0,00
CP.01.09.0001 Imposte e tasse Deducibili, Tasse Rifiuti Insegne e suolo pubblico	4.836,64	5.000,00	5.000,00	0,00
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili - IMU	2.296,00	2.500,00	2.500,00	0,00
CP.01.09.0003 Imposta occupazione suolo pubblico (Tosap Distributori)	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0004 Iva indetraibile PRO-RATA	8.543,11	11.000,00	10.000,00	-1.000,00
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0006 Imposta di Registro	741,49	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive e ordinarie	106,83	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	2.264,58	3.000,00	3.000,00	0,00
CP.01.09.0015 Spese di Rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0016 rimborsi e concorsi spese diverse	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	1.775,92	1.500,00	1.500,00	0,00
CP.01.09.0018 Bollatura, vidimazioni e certificati	932,00	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.09.0019 Aliquote sociali - oneri diversi di gestione	56.233,80	66.000,00	67.000,00	1.000,00

La **differenza A-B** risulta essere positiva per € 31.990,00.

Il Margine Operativo Lordo previsto per il Budget 2022 è pari ad € 41.603,00 così calcolato come da tabella sottostante

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	452.030
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	452.030
4) Costi della produzione	420.040
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	9.613
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	410.427
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	41.603

Il rapporto MOL/Valore della produzione è pari al 9,2% in linea rispetto ai parametri economico/patrimoniali approvati nel Consiglio Direttivo del 30 giugno 2021.

La **gestione finanziaria** in linea dal lato dei proventi, mentre non prevede più gli interessi passivi sul mutuo in quanto estinto nel 2021.

Il totale della categoria riporta un saldo positivo di € 1.410,00

Nel 2022 non sono previste **rettifiche di valore di attività finanziarie**.

Le **imposte sul reddito** previste per il 2022 sono pari a € 14.400,00.

L'utile previsto per il 2022 è pari a **€ 19.050,00**

- **Budget degli investimenti/dismissioni**

Il budget degli investimenti/dismissioni è valorizzato per € 24.000,00 in previsione del cambio delle caldaie per il riscaldamento della sede e di acquisti di modesti importi in macchine elettriche ed elettroniche e mobili di ufficio.

- **Budget di tesoreria**

Il budget di tesoreria risulta così riformulato:

	Budget 2022
Saldo finale presunto al 31.12.2020	80.000
Totale flussi in entrata	3.450.000
Totale flussi in uscita	3.449.500
Saldo finale presunto al 31.12.2021	80.500

Il saldo finale presunto al 31.12.2022 è € 80.500.

I flussi in entrata comprendono, per la parte economica, l’incasso dei ricavi della produzione e dei proventi finanziari iscritti a budget economico e l’incasso dei crediti commerciali; per parte finanziaria l’incasso delle “partite di giro” derivanti dalle attività di riscossione tasse auto, assistenza automobilistica e vendita di contrassegni svizzeri e austriaci.

I flussi in uscita comprendono, per la parte economica, il pagamento dei costi monetari della produzione e degli oneri finanziari iscritti a budget economico, e il pagamento dei debiti commerciali. Le uscite finanziarie sono invece determinate dal pagamento delle “partite di giro” derivanti dalle attività di riscossione tasse auto, assistenza automobilistica e vendita di contrassegni svizzeri e austriaci.

Le uscite patrimoniali sono relative agli acquisti preventivati nel budget degli investimenti.

- **Pianta organica**

Nella seduta del 30 giugno 2021 il Consiglio Direttivo dell’Ente ha deliberato di adottare la nuova programmazione del fabbisogno del Personale appartenente alle Aree di classificazione Automobile Club Biella, per il triennio 2021 – 2023 come riportato nella tabella che segue:

	Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
AREA A	A1	0	0
	A2	0	0
	A3	1	0
AREA B	B1	5	0
	B2	0	0
	B3	1	1
AREA C	C1	1	0
	C2	0	0
	C3	0	0
	Totali	7	1

- **Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all’allegato 1 del DM del 27.03.2013**

La forma contabile del budget economico annuale riclassificato segue l’impostazione del conto economico civilistico, al quale sono state apportate le necessarie modifiche, in conformità a quanto espressamente consentito dallo stesso Codice Civile nell’art. 2423 ter.

Le voci più significative che sono state oggetto di riclassificazione riguardano la categoria B.7) Spese per prestazioni di servizi, che è stata così ripartita:

- costi per l'erogazione dei servizi istituzionali (B7a): in questa voce sono stati riclassificati i costi sostenuti dall' Ente per erogare i servizi associativi, di riscossione tasse auto e di assistenza automobilistica;
- acquisizione di servizi (B7b): questa voce comprende principalmente le spese per utenze e i servizi informatici e di elaborazione dati;
- consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro (B7c): in questa voce sono state riclassificate le spese per il supporto amministrativo/fiscale e le spese legali;
- compensi agli organi di amministrazione e controllo (B7d).

- **Budget economico pluriennale**

Il budget economico pluriennale per il triennio di riferimento 2022/2024 è rappresentato dalla riclassificazione del budget pluriennale riportato nei paragrafi precedenti, seguendo la medesima logica di riclassificazione adottata per il budget economico annuale riclassificato.

- **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio**

Il documento denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” tende ad illustrare gli obiettivi della spesa, ne misura i risultati e ne monitora l’effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l’individuazione dei criteri e delle metodologie per la costituzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato predisposto il piano degli obiettivi e dei risultati attesi di bilancio, che forma parte integrante del Budget 2018. Detto piano è costituito da n. 3 tabelle esplicative.

Nella tabella 1, denominata “Piano degli obiettivi per attività”, sono stati raggruppati le missioni e i programmi come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono anche riportati le Missioni di Federazione ACI e le singole attività dell’Automobile Club Biella. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsti per l’anno 2020, riepilogando le risorse del budget secondo l’attività specifica a cui si riferisce il costo.

La tabella del Piano degli obiettivi per progetti, e la tabella del Piano degli obiettivi per indicatori, **non** sono state valorizzate in quanto non si prevedono progetti o attività locali.

- **Regolamento riduzione in ottemperanza al DL101/2013**

Il Budget 2022 è conforme alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi del Art 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 30 ottobre 2020.

Il rispetto del regolamento è sintetizzato nella sottostante tabella:

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013				Budget 2022			
DAT DI RIFERIMENTO: MEDIA 2016/2018							
ART 4: MOL > 0				ART 4: MOL > 0	41.603		OK
tipologia di spesa	importo di riferimento			tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato
B6 - Acquisti materie prime	1.539,40			B6 - Acquisti materie prime	2.500,00	960,60	
B7 - Spese per servizi	43.996,10			B7 - Spese per servizi	55.665,00	11.668,90	
B8 - Spese per beni di terzi	10.826,17			B8 - Spese per beni di terzi	14.000,00	3.173,83	
Media utili 2016/2018				Media utili 2016/2018	-19.654,63		
Risparmio compensi degli organi di indirizzo politico- amministrativo				Risparmio compensi degli organi di	0,00		
TOTALE - ART. 5	56.361,66	no maggiore		TOTALE - ART. 5 - c.1	52.510,37	-3.851,29	
valore nominale Buoni Pasto anno 2016	15,00	no maggiore	0,00	valore nominale Buoni Pasto anno			
TOTALE - ART. 6 c.2	15,00			2016	15,00	0,00	OK
Contributi attività istituzionali	0,00	no maggiore		TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2	15,00	0,00	OK
TOTALE - ART. 6 c.3			0,00	Contributi attività istituzionali	0,00	0,00	
			0,00	TOTALE - ART. 6 c.3	0,00	0,00	OK
						0,00	
Costo personale	Le spese relative al personale riconducibili alle voci del conto economico B9) non possono superare in ciascun esercizio del triennio 2020-2022 il limite in vigore al 31/12/2016 ricalcolato secondo gli indici ISTAT				Costo personale		OK/KO
TOTALE - ART. 7			0,00	0,00	TOTALE - ART. 7	0,00	0,00
Compensi organi dell'ente	5.350,00	10%	535,00	4.815,00	Compensi organi dell'ente	4.815,00	0,00
TOTALE - ART. 8 - c.1		10%	535,00	4.815,00	TOTALE - ART. 8 - c.1	4.815,00	0,00
							OK

Biella, 15 ottobre 2021

IL PRESIDENTE
 Automobile Club Biella
 Andrea GIBELLO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BUDGET ANNUALE 2022

Signori Consiglieri,

Il Budget dell'esercizio 2022 che è stato sottoposto alla Vostra attenzione, ai sensi dell'art.55 dello Statuto, è stato predisposto secondo il Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Biella, adottato in applicazione del D.Leg.vo 419/1999 art.13 c.1 lett.o e nel rispetto del D.P.R 94/1997 e della Legge 97/2003, approvato dalla Presidenza del Consiglio – Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo – di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze, con nota prot. 0008005/7.6.2010. Esso è improntato ai principi civilistici, avendo come riferimento il sistema contabile di tipo economico – patrimoniale, conforme a quanto previsto dall'art.1 del predetto Regolamento.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in adempimento al disposto degli artt.3 e 8 del predetto Regolamento, ha preso in esame il Budget annuale dell'anno 2022, composto da:

- Budget economico
- Budget investimenti/dismissioni

E dagli allegati:

- Budget di tesoreria
- Pianta organica
- Relazione predisposta dal Presidente

Il DM del 27.03.2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget economico riclassificato
- Budget economico pluriennale
- Piano indicatori e dei risultati attesi in bilancio

La redazione del Budget annuale risulta informata ai principi generali di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza.

Il preventivo annuale è compilato in coerenza con la Relazione previsionale e programmatica redatta dal Presidente e prevista dall'art.7 del suddetto Regolamento che tiene conto dei risultati del pre-consuntivo, della conseguente analisi gestionale rispetto al preventivo precedente e reca informazioni sugli importi contenuti nelle voci di provento e di onere.

Il Budget annuale 2022 si compendia nei seguenti valori:

AUTOMBILE CLUB BIELLA	Consuntivo 2020 (A)	Budget 2021 (B)	Budget 2022 (C)	Differenza:(D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	267.679,20	319.180,00	326.980,00	7.800,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	117.018,47	124.600,00	125.050,00	450,00
		0	0,00	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	384.697,67	443.780,00	452.030,00	8.250,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				0
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.683,83	4.400,00	4.400,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	223.497,56	255.680,00	259.027,00	3.347,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	13.166,29	14.000,00	14.000,00	0,00
9) Costi del personale	38.542,19	42.000,00	42.000,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.098,23	7.700,00	9.613,00	1.913,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-703,55	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	77.730,37	91.000,00	91.000,00	0,00
			0,00	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	362.014,92	414.780,00	420.040,00	5.260,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.682,75	29.000,00	31.990,00	2.990,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	5.278,43	1.500,00	1.500,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	500,00	50,00	-450,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	513,27	390,00	90,00	-300,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	4.765,16	1.610,00	1.460,00	-150,00
			0,00	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			0,00	0
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
				0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+/-D)	27.447,91	30.610,00	33.450,00	2.840,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	10.900,83	13.900,00	14.400,00	500,00
UTILE DI ESERCIZIO	16.547,08	16.710,00	19.050,00	2.340,00

Il risultato della **gestione caratteristica**, inteso quale differenza tra valore e costi della produzione (cioè l'utile creato dalla gestione delle attività per cui l'Automobile Club Biella è sul mercato), è pari a € 31.990, ed un MOL pari ad € 41.603.

Per quanto attiene i **PROVENTI, i COSTI e gli ONERI**, il Collegio, ritiene attendibili i valori iscritti nei vari conti, con riguardo agli elementi conoscitivi forniti dagli uffici dell'Ente.

L'art.4, terzo comma, del Regolamento prevede che il Budget economico rispetti il principio dell'equilibrio economico – patrimoniale e per il Budget di tesoreria l'art.6 stabilisce che deve presentare un saldo almeno in pareggio; entrambi i dettati risultano in previsione rispettati.

Il Collegio inoltre ha verificato gli allegati richiesti, dal MEF con Circolare MEF n. 35 del 22 agosto 2013 emanata in attuazione del D.M. 27 marzo 2013 che risultano essere: budget economico annuale riclassificato, budget economico pluriennale, prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio. Rispetto a tali allegati, che saranno sottoposti all'approvazione del Consiglio Direttivo, il Collegio esprime parere favorevole.

Il Collegio attesta la conformità del budget 2022 alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi del Art 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 30 ottobre 2020.

Alla luce di quanto sopra, il Collegio, pertanto, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Budget annuale 2022 dell'Automobile Club Biella.

Biella, 28 ottobre 2021

I COMPONENTI IL COLLEGIO

IL PRESIDENTE Dr. Pierangelo Ogliaro Assente giustificato – Per presa visione

I COMPONENTI - Dr. Vincenzo Rizzo _____

Sig.ra Sabrina Morreale _____

AUTOMOBILE CLUB BIELLA

	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2022
	SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021	80.000,00
	<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
	ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	450.000,00
	ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
	ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	3.000.000,00
	TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022	3.450.000,00
	<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
	USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	425.000,00
	USCITE DA INVESTIMENTI	24.500,00
	USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	3.000.000,00
	TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022	3.449.500,00
	SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022	80.500,00



BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2022		Definitivo budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		328.980,00		321.180,00
a) contributi ordinari dello stato	0,00		0,00	
b) corrispettivi da contratto di servizi	0,00		0,00	
b.1) con lo Stato	0,00		0,00	
b.2) con le Regioni	0,00		0,00	
b.3) con altri enti pubblici	0,00		0,00	
b.4) con l'Unione Europea	0,00		0,00	
c) contributi in conto esercizio	0,00		0,00	
c.1) contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c.2) contributi da Regioni	0,00		0,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0,00		0,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00	
d) contributi da privati	0,00		0,00	
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00		0,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	328.980,00		321.180,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoro., semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi	123.050,00		122.600,00	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) altri ricavi e proventi	123.050,00		122.600,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		452.030,00		443.780,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.400,00		4.400,00
7) Per servizi		259.027,00		255.680,00
a) erogazione di servizi istituzionali	151.180,00		142.580,00	
b) acquisizione di servizi	72.950,00		73.250,00	



BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2022		Definitivo budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	3.700,00		4.200,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	31.197,00		35.650,00	
8) Per godimento di beni di terzi		14.000,00		14.000,00
9) Per il personale		42.000,00		42.000,00
a) salari e stipendi	26.000,00		26.000,00	
b) oneri sociali	6.500,00		6.500,00	
c) trattamento di fine rapporto	2.500,00		2.500,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	7.000,00		7.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		9.613,00		7.700,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100,00		100,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.513,00		7.600,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		91.000,00		91.000,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00	
b) altri oneri diversi di gestione	91.000,00		91.000,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		420.040,00		414.780,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		31.990,00		29.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.500,00		1.500,00
16) Altri proventi finanziari		50,00		500,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	



BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2022		Definitivo budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	50,00		500,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		90,00		390,00
a) interessi passivi	0,00		0,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00		0,00	
c) altri interessi e oneri finanziari	90,00		390,00	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		1.460,00		1.610,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)		0,00		0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		0,00		0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		33.450,00		30.610,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		14.400,00		13.900,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		19.050,00		16.710,00



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2022		Previsione budget 2023		Previsione budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		328.980,00		330.000,00		332.000,00
a) contributi ordinari dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizi						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato						
c.2) contributi da Regioni						
c.3) contributi da altri enti pubblici						
c.4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	328.980,00		330.000,00		332.000,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		123.050,00		123.050,00		123.050,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	123.050,00		123.050,00		123.050,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		452.030,00		453.050,00		455.050,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.400,00		4.400,00		4.400,00
7) Per servizi		259.027,00		259.027,00		259.027,00
a) erogazione di servizi istituzionali	151.180,00		151.180,00		151.180,00	
b) acquisizione di servizi	72.950,00		72.950,00		72.950,00	



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2022		Previsione budget 2023		Previsione budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	3.700,00		3.700,00		3.700,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	31.197,00		31.197,00		31.197,00	
8) Per godimento di beni di terzi		14.000,00		14.000,00		14.000,00
9) Per il personale		42.000,00		42.000,00		42.000,00
a) salari e stipendi	26.000,00		26.000,00		26.000,00	
b) oneri sociali	6.500,00		6.500,00		6.500,00	
c) trattamento di fine rapporto	2.500,00		2.500,00		2.500,00	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	7.000,00		7.000,00		7.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		9.613,00		9.700,00		9.800,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100,00		100,00		100,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.513,00		9.600,00		9.700,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamenti per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		91.000,00		91.000,00		91.000,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	91.000,00		91.000,00		91.000,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		420.040,00		420.127,00		420.227,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		31.990,00		32.923,00		34.823,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		1.500,00		1.500,00		1.500,00
16) Altri proventi finanziari		50,00		50,00		50,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2022		Previsione budget 2023		Previsione budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	50,00		50,00		50,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		90,00		90,00		90,00
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi e oneri finanziari	90,00		90,00		90,00	
17- bis) Utili e perdite su cambi						
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		1.460,00		1.460,00		1.460,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)						
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+/-D+/-E)		33.450,00		34.383,00		36.283,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		14.400,00		14.500,00		14.600,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		19.050,00		19.883,00		21.683,00



RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI PREVENTIVI

Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	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	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	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale									11.000,00	11.000,00
				Attività associativa		2.980,00							69.000,00	71.980,00
				Tasse automobilistiche		5.100,00								5.100,00
				Assistenza automobilistica										
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto (Attività ricreative)	Attività sportiva		10.300,00								10.300,00
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici (Altri settori)	Turismo e relazioni internazionali										
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.6.1	Servizi generali delle PP.AA. (Servizi pubblici generalii n.a.c.)	Struttura	4.400,00	240.647,00	14.000,00	42.000,00	9.613,00				11.000,00	321.660,00
				TOTALI	4.400,00	259.027,00	14.000,00	42.000,00	9.613,00				91.000,00	420.040,00



RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Anno 2022

Progetti AC	Divisione / Gruppo	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammortam. e svalutazioni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
		TOTALI					



Automobile Club Biella

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI Anno 2022

Divisione / Gruppo	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2022	



ESTRATTO VERBALE RIUNIONE CONSIGLIO DIRETTIVO
dell'AUTOMOBILE CLUB BIELLA
n° 5 del 28 ottobre 2021

Addì 28 ottobre 2021 alle ore 11,00, si è riunito, nei locali della sede sociale di Biella, Viale Giacomo Matteotti 11, ed in collegamento da remoto per coloro che ne hanno fatto richiesta (a mezzo dell'applicativo Google Meet), il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Biella, a seguito di avviso di convocazione inviato in data 19 ottobre 2021 con prot. n° ACBI/0000288/21, ed integrazione del 26 ottobre 2021 inviata a mezzo email, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

OMISSIONIS

6. APPROVAZIONE BUDGET 2022 E RELATIVE RELAZIONI

OMISSIONIS

Sono collegati da remoto i Consiglieri: sig. Federico ORMEZZANO, sig. Stefano VERZOLETTO ed il sig. Mauro BOCCHIO RAMAZIO. Hanno giustificato l'assenza i Revisori dei Conti: dr. Pierangelo OGLIARO, il dr. Vincenzo RIZZO e la sig.ra Sabrina MORREALE.

In presenza il sig. Andrea GIBELLO, Presidente dell'Automobile Club Biella, il dr. Stefano CRAVERO, Consigliere, ed il dr. Giuseppe DE MASI, Direttore ad interim dell'Ente che esercita le funzioni di segretario. Il Presidente, constatata la presenza del numero legale e dopo aver accertato l'individuazione di tutti i partecipanti in ciascun punto del collegamento, nonché la possibilità per ciascuno dei partecipanti di intervenire, di esprimere oralmente il proprio avviso, di visionare, ricevere o trasmettere eventuale documentazione, nonché la contestualità dell'esame e della deliberazione, dichiara aperta e validamente costituita la seduta.

OMISSIONIS

6. APPROVAZIONE BUDGET 2022 E RELATIVE RELAZIONI

Il Presidente introduce l'argomento puntualizzando che il Budget per l'anno 2022 è stato redatto tenendo conto delle linee guida e degli indirizzi strategici indicati nel Piano Generale delle Attività per il 2022, approvato nel precedente punto all'ordine del giorno. Continua ricordando che tale Budget è redatto secondo gli schemi introdotti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Biella. Sono inoltre stati applicati i criteri del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, che hanno introdotto ulteriori allegati al budget stesso, quali il Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema dell'allegato 1 del citato Decreto – il Budget economico riclassificato pluriennale – il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio. Aggiunge infine che il budget 2022 è stato formulato nel rispetto dei principi del “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Biella per il triennio 2020-2022” (di cui all'art. 2, comma 2 - 2-bis del D.L. n. 101/2013, convertito con modificazioni nella Legge n° 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019), approvato con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente in data 30 ottobre 2020. Passa quindi alla lettura della sua Relazione al Budget annuale dell'esercizio 2022. Infine sottopone ai



Automobile Club Biella

presenti il Budget 2022, invitando il Direttore a commentare le voci relative ai costi ed ai ricavi che determinano per il prossimo esercizio un utile dopo le imposte pari ad €. 19.050,00. Considerata l'assenza odierna giustificata dei Componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, il Direttore ad interim dell'Ente, Dr. Giuseppe De Masi, dà lettura della relazione al budget predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti. I Consiglieri, udite le relazioni del Presidente dell'Ente e del Collegio dei Revisori dei Conti, visto il Budget 2022 e i relativi allegati, all'unanimità esprimono parere favorevole ed

APPROVANO

il Budget 2022, i relativi allegati, le relazioni del Presidente dell'Ente e del Collegio dei Revisori dei conti al Budget annuale 2022.

Tutta la documentazione sopra richiamata è acquisita e detenuta agli atti dell'Ente.

OMISSIS

Null'altro essendoci all'ordine del giorno da discutere e deliberare e più nessuno avendo chiesto la parola la riunione termina alle ore 12,00.

Letto approvato e sottoscritto.

f.to IL SEGRETARIO

(Giuseppe DE MASI)

f.to IL PRESIDENTE

(Andrea GIBELLO)

Estratto in Biella, 28 ottobre 2021

LE PARTI OMESSE NON SONO IN CONTRASTO CON QUANTO PRECEDENTEMENTE DICHIARATO

**IL DIRETTORE ad interim
(Dr. Giuseppe DE MASI)**