



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2021

Il budget annuale 2021 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 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 riclassificato;
- 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 tesorerieri).


I suddetti documenti contabili sono conformi alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2020/2022, 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 dal Consiglio Direttivo nella medesima seduta di approvazione del budget 2021 al punto 1 dell'O.d.g..

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 2021 rispetto alle previsioni 2020 assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2019.


Il budget Economico 2021 presenta i seguenti dati:

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2019 (A)	Budget 2020 (B)	Budget 2021 (C)	Differenza D = C - B
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	205.583	222.300	230.300	8.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lav or., 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	137.663	141.185	148.785	7.600
				0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	343.246	363.485	379.085	15.600
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				0
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	84	96	100	4
7) Spese per prestazioni di servizi	112.025	139.962	166.661	26.699
8) Spese per godimento di beni di terzi	20.070	16.760	17.400	640
9) Costi del personale	34.435	38.160	38.160	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.514	22.370	22.350	-20
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	102.397	116.113	115.518	-595
		0		0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	290.525	333.461	360.189	26.728
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	52.721	30.024	18.896	-11.128
				0
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.031	10.300	9.200	-1.100
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
		0		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-8.031	-10.300	-9.200	1.100
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0		0
19) Svalutazioni	0	0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	44.690	19.724	9.696	-10.028
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	7.186	7.924	9.696	1.772
UTILE DI ESERCIZIO	37.504	11.800	0	-11.800

Si riportano di seguito le motivazioni delle previsioni formulate per il 2021, e dei relativi scostamenti rispetto alle previsioni per il 2020 e al consuntivo 2019.


VALORE DELLA PRODUZIONE:

- **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** le previsioni per il 2021 sono pari a € 230.300 in aumento di € 8.000 rispetto al budget assestato 2020 e in aumento rispetto al consuntivo 2019.

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2019 (A)	Budget 2020 (B)	Budget 2021 (C)	Differenza D = C - B
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	205.583	222.300	230.300	8.000
RP.01.02.0001 Quote sociali	115.774,39	137.000,00	137.000,00	0,00
RP.01.02.0014 Provvigioni attive SARA Agenzia Generale	84.263,73	82.000,00	90.000,00	8.000,00
RP.01.02.0016 Proventi riscossione Tasse	3.085,35	3.300,00	3.300,00	0,00
RP.01.02.0019 proventi da ACI per emissione licenze CSAI	2.460,00	0,00	0,00	0,00


L'aumento rispetto al consuntivo 2019 è da imputare alle intenzioni dell'Ente di riportare la base associativa ai livelli consolidati prima dell'evento COVID19; mentre l'aumento rispetto al budget 2020 è da imputare all'intenzione di questo sodalizio di aumentare le entrate delle provvigioni derivanti dall'attività dell'Agenzia generale Sara Assicurazioni Cagliari.

- **A5) Altri ricavi e proventi:** le previsioni per il 2021 sono pari ad € 148.785, in aumento rispetto il budget 2020 di € 7.600, in quanto si prevede una maggiore entrata dalle provvigioni di Sara Assicurazioni S.P.A. e dalle royalties dalle delegazioni.

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2019 (A)	Budget 2020 (B)	Budget 2021 (C)	Differenza D = C - B
5) Altri ricavi e proventi	137.663	141.185	148.785	7.600
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	31.936,06	38.000,00	38.000,00	0,00
RP.01.06.0008 Affitti di immobili	13.284,96	13.285,00	13.285,00	0,00
RP.01.06.0009 Affitto ramo d'azienda	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0011 Uso Marchio (PER 6 DELEGAZIONE AL 2020)	16.800,00	14.400,00	17.000,00	2.600,00
RP.01.06.0016 Insussistenze del passivo	3,49	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0017 Proventi Marchio SARA	3.486,14	3.500,00	3.500,00	0,00
RP.01.06.0019 Provvigioni attiv e SARA - A5	72.152,41	70.000,00	75.000,00	5.000,00
RP.01.06.0020 RIMBORSO SPESE EMISSIONE LICENZE CSAI		2.000,00	2.000,00	0,00

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- **B6) Acquisti di materie prime:** le previsioni per il 2021 di acquisto di cancelleria, materiale di consumo sono pari a € 100, in linea con gli anni passati.
- **B7) Spese per prestazioni di servizi:** la previsione per il 2021 è pari a € 166.661, in aumento di €. 26.699 rispetto al Budget 2020 e di €. 54.636 rispetto al conto Economico 2019.

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2019 (A)	Budget 2020 (B)	Budget 2021 (C)	Differenza D = C - B
7) Spese per prestazioni di servizi	112.025	139.962	166.661	26.699
CP.01.02.0001 Aliquote sociali	0,00	0,00		0,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente e rimborsi alla Presidenza	7.700,98	7.700,00	7.700,00	0,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	4.683,98	4.500,00	4.700,00	200,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive e acquisizione soci	8.100,64	16.311,00	15.671,00	-640,00
CP.01.02.0005 Consulenze legali e notarili	0,00	2.450,00	2.450,00	0,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
CP.01.02.0008 Provvigioni SARA Agenzia Generale	60.007,78	64.000,00	64.000,00	0,00
CP.01.02.0009 Spese per servizi personale preposto(DIRETTORE)	0,00	10.356,00	36.595,00	26.239,00
CP.01.02.0010 Convocazione organi sociali	1.898,52	1.900,00	1.900,00	0,00
CP.01.02.0011 Commissioni statutarie e Comitati	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche	250,00	300,00	300,00	0,00
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione	326,73	175,00	175,00	0,00
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0020 Spese per i locali	1.198,58	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	1.503,45	1.350,00	1.350,00	0,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche	1.060,75	1.650,00	1.650,00	0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	15.865,80	9.700,00	10.000,00	300,00
CP.01.02.0030 Spese per organizzazione di manifestazioni sportive	2.000,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0031 Spese trasporti e facchinaggi	1.694,70	600,00	1.000,00	400,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	0,00	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	477,73	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0038 Servizi bancari	619,10	1.000,00	1.000,00	0,00
CP.01.02.0039 Spese postali	18,15	200,00	200,00	0,00
CP.01.02.0047 Spese Diverse	433,15	300,00	500,00	200,00
CP.01.02.0048 Altre spese per acquisizione soci	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.02.0049 Contributi per attività sportiva	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0050 Servizio di prevenzione e Protezione RSPP	664,97	800,00	800,00	0,00
CP.01.02.0051 Accantonamento Fondo TFM	2.649,51	2.700,00	2.700,00	0,00
CP.01.02.0053 Spese pulizie locali	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
CP.01.02.0056 contributo IVASS	270,00	270,00	270,00	0,00
CP.01.02.0057 SERVIZI BANCARI DA REINTEGRARE	600,59	600,00	600,00	0,00

La maggior parte delle voci non subiscono variazioni rispetto al budget 2020, fatta eccezione la voce “Spese per servizi responsabile preposto (Direttore)”, che si riferisce ai compensi, inclusi gli oneri sociali, dovuti al Direttore preposto a servizio dell’ACP dall’ Automobile Club D’Italia come disposto dall’art. 57 dello Statuto ACI attualmente in vigore. Tale voce è pari ad € 36.595 in aumento di € 26.239 rispetto al budget 2020, anno in cui il compenso del Direttore è stato previsto solo per l’ultimo trimestre, ovvero dal 01/10/2020, ed in aumento di € 36.595 rispetto al consuntivo 2019, anno in cui il Direttore dell’Ente era ad interim.

- **B8) Spese per godimento beni di terzi:** le previsioni per il 2020 sono pari a € 17.400, in linea con il Budget 2020.

Nella categoria sono compresi i costi per noleggi, i fitti passivi della nuova sede e le relative spese condominiali.

Il costo di affitto della nuova sede è pari a €. 13.200 annui (€. 1.100 al mese)

- **B9) Costi del personale:** la previsione di € 38.160 in linea con gli anni passati.
- **B10) Ammortamenti e svalutazioni:** comprende le quote di ammortamento, pari ad € 22.350, per le immobilizzazioni iscritte a stato patrimoniale. La previsione è in linea rispetto al budget 2020 e al consuntivo 2019.
- **B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci:** non sono previste variazioni per l’esercizio 2021.
- **B12) Accantonamenti per rischi, B13) Altri accantonamenti:** non sono previsti per il 2021 accantonamenti ai fondi rischi e oneri.
- **B14) Oneri diversi di gestione:** la previsione per il 2021 è di € 115.118, in linea con il budget 2020 e in aumento rispetto al consuntivo 2019.

L’incremento rispetto al consuntivo 2019 è da imputare al maggior costo per le aliquote sociali quale conseguenza alla previsione di aumento dei ricavi per quote sociali.

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2019 (A)	Budget 2020 (B)	Budget 2021 (C)	Differenza D = C - B
14) Oneri diversi di gestione	102.397	116.113	115.518	-595
CP.01.09.0001 Tasse comunali per insegne ed affissioni	1.449,00	1.620,00	1.620,00	0,00
CP.01.09.0003 Tassa comunale - Cosap	24.893,07	24.900,00	24.900,00	0,00
CP.01.09.0004 Tributi vari per occupazione suolo pubblico	4.940,61	4.950,00	4.950,00	0,00
CP.01.09.0005 Bollatura documenti, vidimazioni e imposte di registro	34,07	50,00	50,00	0,00
CP.01.09.0006 Conguaglio negativo IVA relativa a promiscuo	922,70	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0007 Tasse comunali diverse	4.303,00	5.000,00	5.000,00	0,00
CP.01.09.0008 Spese per liti, arbitraggi, risarcimento danni e accessori	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0009 Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0010 Arrotondamenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0011 Oneri e spese bancarie collegati a finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0012 Multe, sanzioni e cartelle	1.356,38	500,00	500,00	0,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	277,55	2.221,00	2.221,00	0,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	522,67	523,00	523,00	0,00
CP.01.09.0018 Sopravvenienze passive ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0019 Insussistenze dell’attivo ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0020 Aliquote sociali - oneri diversi di gestione	61.987,62	72.879,00	72.284,00	-595,00
CP.01.09.0021 Iva Indeducibile PRO- RATA	930,78	2.400,00	2.400,00	0,00
CP.01.09.0022 Vidimazioni e Imposte di registro	325,70	400,00	400,00	0,00
CP.01.09.0023 Imposta di bollo	454,00	670,00	670,00	0,00

La differenza fra valore e costi della produzione (ROL) è positiva ed è pari a €. 18.896, mentre il Margine Operativo Lordo (MOL) previsto per il Budget 2021 è pari ad € 41.246 così calcolato:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	379.085
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	379.085
4) Costi della produzione	360.189
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	22.350
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	337.839
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	41.246

La **gestione finanziaria** è in linea con gli esercizi precedenti e riporta un saldo negativo di € 9.200 e relativa agli interessi passivi su mutui.

Nel 2021 non sono previste **rettifiche di valore di attività finanziarie**.

Le **imposte sul reddito** previste per il 2021 sono pari a € 9.200 che sommati alla gestione finanziaria negativa e al ROL positivo determina per il 2021 un pareggio economico.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Il budget degli investimenti/dismissioni è valorizzato per € 6.000 per il completamento degli arredi e della dotazione di macchine elettroniche della nuova Sede dell'Ente e per le migliorie su beni di terzi.



Automobile Club Cagliari

**BUDGET DEGLI
INVESTIMENTI/DISSIONI**Budget
Esercizio
2021**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	1.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	5.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00

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	6.000,00
--------------------------------	-----------------

BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria risulta così riformulato:

 Automobile Club Cagliari	Budget 2021
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020	30.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	370.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	0,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2021	370.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	330.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	6.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	33.100,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2021	369.100,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2021	30.900,00

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

PIANTA ORGANICA

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2020 prevede n. 3 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	2	0	2
AREA C	1	1	0
TOTALE	3	1	2

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2021	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2020	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2020	1
Cessazioni previsti nel 2021	0
Assunzioni previsti nel 2021	0
Stima personale in servizio al 31.12.2021	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 RICLASSIFICATO

Il budget economico pluriennale per il triennio di riferimento 2021/2023 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 2021. 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 Cagliari. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsti per l'anno 2021, riepilogando le risorse del budget secondo l'attività specifica a cui si riferisce il costo.



Automobile Club Cagliari

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI PREVENTIVI

Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cof og	Divisione/Gruppo	Attività AC	B 6) Acquisto prodotti finiti e merci	B 7) Spese per prestazioni di servizi	B 8) Spese per godimento di beni di terzi	B 9) Costi del personale	B 10) Ammortam. e svalutazioni	B 11) Variazioni rimanenze	B 12) Accantonam. per rischi ed oneri	B 13) Altri accantonamenti	B 14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione		
03 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ	001- Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale		67.870,00			2.300,00				29.850,00	100.020,00		
				Attività associativa		17.671,00								74.505,00	92.176,00	
				Tasse automobilistiche												
				Assistenza automobilistica												
030 - GIOVANI E SPORT	001- Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto (Attività ricreative)	Attività sportiva												
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 P.P.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni	16.1	Servizi generali delle P.P.AA. (Servizi pubblici generali n.a.c.)	Struttura	100,00	81.120,00	17.400,00	38.160,00	20.050,00				11.633,00	167.993,00		
TOTALI					100,00	166.661,00	17.400,00	38.160,00	22.350,00				15.518,00	360.189,00		

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 fintanto che la Direzione non sia presente a tempo pieno presso l'Ente.

Cagliari lì, 10 settembre 2020

Il Presidente
f.to Dott. Riccardo Montixi