



Automobile Club Cagliari

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2023

Il budget annuale 2023 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. 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 2023/2025, 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 dall'Ente ad ottobre 2022.

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 2023 rispetto alle previsioni 2022 assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2021.


Il budget Economico 2023 presenta i seguenti dati:

 Automobile Club Cagliari		Esercizio 2021 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		261.944,00	276.452,00	248.200,00	-28.252,00
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		162.138,00	181.953,00	176.524,00	-5.429,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		424.082,00	458.405,00	424.724,00	-33.681,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		95,00	250,00	250,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi		113.406,00	178.676,00	147.278,00	-31.398,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		13.871,00	15.300,00	15.300,00	0,00
9) Costi del personale		38.486,00	43.422,00	72.634,00	29.212,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		22.443,00	25.450,00	25.450,00	0,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi		19.153,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione		167.229,00	144.774,00	133.990,00	-10.784,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		374.683,00	407.872,00	394.902,00	-12.970,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		49.399,00	50.533,00	29.822,00	-20.711,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		4.491,00	3.607,00	3.122,00	-485,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-4.491,00	-3.607,00	-3.122,00	485,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARE					
18) Rivalutazioni		12.518,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		12.518,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D)		57.426,00	46.926,00	26.700,00	-20.226,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		9.495,00	9.620,00	6.700,00	-2.920,00
UTILE DI ESERCIZIO		47.931,00	37.306,00	20.000,00	-17.306,00

Si riportano di seguito le motivazioni delle previsioni formulate per il 2023, e dei relativi scostamenti rispetto alle previsioni per il 2022 e al consuntivo 2021.

VALORE DELLA PRODUZIONE:

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: le previsioni per il 2023 sono pari a € 248.200 in diminuzione di €. 28.252 rispetto al budget assestato 2022 e di €. 13.744 rispetto al consuntivo 2021.

 Automobile Club Cagliari		Esercizio 2021 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		261.944,00	276.452,00	248.200,00	-28.252,00
RP.01.02.0001 Quote sociali		173.675,00	157.000,00	160.000,00	3.000,00
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive		0,00	35.075,00	5.000,00	-30.075,00
RP.01.02.0012 Provvigioni attive SARA		6.446,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0014 Provvigioni attive SARA Agenzia Generale		78.893,00	79.095,00	80.000,00	905,00
RP.01.02.0016 Proventi riscossione Tasse		2.930,00	3.100,00	3.200,00	100,00
RP.01.02.0020 Sopravvenienze attive ordinarie A1		0,00	2.182,00	0,00	-2.182,00

La diminuzione rispetto al consuntivo 2021 è da imputare principalmente alla diminuzione delle entrate per quote sociali pari ai €. 13.675, mentre la diminuzione rispetto al budget 2022 è da imputare per lo più alle minori entrate per manifestazioni sportive.

A5) Altri ricavi e proventi: le previsioni per il 2023 sono pari ad € 176.524, in aumento di € 14.815 rispetto al Bilancio 2021 e in diminuzione di €. 5.429 rispetto al budget 2022.


 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2021 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza
5) Altri ricavi e proventi	162.138,00	181.953,00	176.524,00	-5.429,00
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	32.750,00	30.000,00	30.000,00	0,00
RP.01.06.0008 Affitti di immobili	13.285,00	13.285,00	13.285,00	0,00
RP.01.06.0011 Uso Marchio	14.400,00	14.400,00	14.400,00	0,00
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	2.508,00	18.601,00	0,00	-18.601,00
RP.01.06.0016 Insussistenze del passivo	15.646,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0017 Proventi Marchio SARA	5.046,00	5.050,00	5.050,00	0,00
RP.01.06.0019 Provvigioni attive SARA - A5	73.118,00	67.500,00	72.572,00	5.072,00
RP.01.06.0020 rimborso spese da ACI per emissione licenze CSAI	885,00	1.000,00	1.000,00	0,00
RP.01.06.0021 Recupero costo personale in ruolo comandato in altri Enti	0,00	27.617,00	35.717,00	8.100,00
RP.01.06.0022 USO MARCHIO NETWORK AUTOSCUOLE	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00

COSTI DELLA PRODUZIONE:

B6) Acquisti di materie prime: le previsioni per il 2023 di acquisto di cancelleria, materiale di consumo sono pari a € 250, in linea con il Budget assestato 2022.

B7) Spese per prestazioni di servizi: la previsione per il 2023 è pari a € 147.278, in diminuzione di € 31.398 rispetto al Budget 2022 e in aumento di € 33.872 rispetto al conto Economico 2021.

Ambedue le variazioni sono sostanzialmente dovute alle spese per l'organizzazione e partecipazione ad Eventi che non si sono sostenute nel 2021 e che sono previste nel 2023. Si precisa inoltre che le predette spese previste nel 2023 sono totalmente finanziate dalle entrate per manifestazioni sportive previste alla voce A1) del valore della produzione.


 Automobile Club Cagliari	Automobile Club Cagliari	Esercizio 2021 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza
7) Spese per prestazioni di servizi		113.406,00	178.676,00	147.278,00	-31.398,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente e rimborsi alla Presidenza		5.490,00	7.700,00	7.700,00	0,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti		3.102,00	4.700,00	4.700,00	0,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passiv e acquisizione soci		12.567,00	13.715,00	13.715,00	0,00
CP.01.02.0005 Consulenze legali e notari		4.343,00	3.300,00	3.300,00	0,00
CP.01.02.0008 Provvigioni SARA Agenzia Generale		61.304,00	57.313,00	57.413,00	100,00
CP.01.02.0009 Spese per servizi responsabile preposto (Direttore)		5.328,00	9.000,00	9.000,00	0,00
CP.01.02.0010 Convocazione organi sociali		558,00	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche		250,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0013 Organizzazione e partecipazione Eventi		0,00	37.125,00	5.000,00	-32.125,00
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione		163,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0020 Spese per i locali		420,00	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua		1.464,00	1.500,00	1.500,00	0,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica		1.283,00	1.900,00	1.900,00	0,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche		972,00	1.150,00	1.150,00	0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati		7.845,00	12.000,00	12.000,00	0,00
CP.01.02.0030 Spese per organizzazione di manifestazioni sportive		11,00	7.312,00	0,00	-7.312,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte		0,00	800,00	0,00	-800,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali		0,00	400,00	400,00	0,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione		522,00	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0038 Servizi bancari		687,00	800,00	800,00	0,00
CP.01.02.0039 Spese postali		2,00	50,00	50,00	0,00
CP.01.02.0047 Spese Diverse		372,00	500,00	500,00	0,00
CP.01.02.0048 Altre spese per acquisizione soci		0,00	261,00	0,00	-261,00
CP.01.02.0049 Contributi per attività sportiva		0,00	10.000,00	20.000,00	10.000,00
CP.01.02.0050 Servizio di prevenzione e Protezione RSPP		706,00	800,00	800,00	0,00
CP.01.02.0051 Accantonamento Fondo TFM		2.583,00	2.700,00	2.700,00	0,00
CP.01.02.0053 Spese pulizie locali		2.668,00	1.780,00	1.780,00	0,00
CP.01.02.0056 contributo IVASS		230,00	270,00	270,00	0,00
CP.01.02.0057 SERVIZI BANCARI DA REINTEGRARE		536,00	600,00	600,00	0,00

B8) Spese per godimento beni di terzi: le previsioni per il 2023 sono pari a € 15.300, in linea con il budget 2022.

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 €. 14.500 annui oltre a spese condominiali per €. 500.

B9) Costi del personale: la previsione è di € 72.634 di cui €. 35.710 saranno rimborsati all'Ente dalla amministrazione che utilizza l'unica dipendente in ruolo passata in comando ad aprile del corrente anno. In sostituzione di quest'ultima si prevede l'assunzione di una risorsa entro il mese di gennaio 2023 da inquadrare nell'area B per un costo complessivo di € 29.212.


 Automobile Club Cagliari	Automobile Club Cagliari	Esercizio 2021 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza
9) Costi del personale		38.486,00	43.422,00	72.634,00	29.212,00
CP.01.04.0001 Stipendi		21.155,00	25.196,00	47.751,00	22.555,00
CP.01.04.0002 Trattamento accessorio aree		4.981,00	4.985,00	4.932,00	-53,00
CP.01.04.0004 Oneri Sociali		6.109,00	9.378,00	13.287,00	3.909,00
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.		2.406,00	3.314,00	4.814,00	1.500,00
CP.01.04.0007 Altri Costi - arrotondamenti passivi busta paga		3,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.04.0008 Indennità di ente C.E.		383,00	126,00	0,00	-126,00
CP.01.04.0009 Indennità di ente C.F.		1.291,00	423,00	1.850,00	1.427,00
CP.01.04.0011 accantonamento aumenti CCNL		2.158,00	0,00	0,00	0,00

B10) Ammortamenti e svalutazioni: comprende le quote di ammortamento, pari ad € 25.450, di cui € 24.350 per le immobilizzazioni immateriali e €. 1.100 per le immobilizzazioni materiali iscritte a stato patrimoniale. La previsione è in linea rispetto al budget 2022 e in aumento di € 3.100 rispetto al 2021.

B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci: non sono previste variazioni per l'esercizio 2023.

B12) Accantonamenti per rischi, B13) Altri accantonamenti: non sono previsti per il 2023 accantonamenti ai fondi rischi e oneri.

B14) Oneri diversi di gestione: la previsione per il 2023 è di € 133.990, in diminuzione sia rispetto al budget 2022 che al consuntivo 2021.

 Automobile Club Cagliari	Automobile Club Cagliari	Esercizio 2021 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza
14) Oneri diversi di gestione		167.229,00	144.774,00	133.990,00	-10.784,00
CP.01.09.0001 Tasse comunali per insegne ed affissioni		1.449,00	1.450,00	1.450,00	0,00
CP.01.09.0003 Tassa comunale - Cosap		25.336,00	27.219,00	27.219,00	0,00
CP.01.09.0004 Tributi vari per occupazione suolo pubblico		4.941,00	4.950,00	4.950,00	0,00
CP.01.09.0005 Bollatura documenti, vidimazioni e imposte di registro		526,00	700,00	700,00	0,00
CP.01.09.0006 Conguaglio negativo IVA relativa a promiscuo		0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
CP.01.09.0007 Tasse comunali diverse		4.117,00	3.500,00	3.500,00	0,00
CP.01.09.0010 Arrotondamenti passivi		3,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0012 Multe, sanzioni e cartelle		584,00	510,00	510,00	0,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali		0,00	2.261,00	2.261,00	0,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione		134,00	520,00	520,00	0,00
CP.01.09.0019 Insussistenze dell'attivo ordinarie		16.189,00	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0020 Aliquote sociali - oneri diversi di gestione		104.809,00	81.084,00	81.500,00	416,00
CP.01.09.0021 Iva Indeducibile PRO- RATA		4.909,00	4.600,00	4.500,00	-100,00
CP.01.09.0022 Vidimazioni e Imposte di registro		200,00	360,00	360,00	0,00
CP.01.09.0023 Imposta di bollo		479,00	520,00	520,00	0,00
CP.01.09.0025 Omaggi e sconti su tessere sociali		0,00	11.100,00	0,00	-11.100,00
CP.01.09.0027 Tassa rifiuti - TARI		3.474,00	3.500,00	3.500,00	0,00
CP.01.09.0028 minusvalenze da alienazione / rottamazione beni materiali		79,00	0,00	0,00	0,00

La differenza fra valore e costi della produzione (ROL) è positiva ed è pari a € 29.822, mentre il margine operativo lordo (MOL) previsto per il budget 2023 è pari ad € 55.272 così calcolato:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	424.724
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	424.724
4) Costi della produzione	394902
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	25.450
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	369.452
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	55.272

La **gestione finanziaria** è in linea in diminuzione con gli esercizi precedenti e riporta un saldo negativo di € 3.122 e relativa agli interessi passivi su mutui.


Nel 2023 non sono previste rettifiche di valore di attività finanziarie.

Le **imposte sul reddito** previste per il 2023 sono pari a € 6.700 che sommati alla gestione finanziaria negativa e al ROL positivo determinano per il 2023 un utile economico di € 20.000.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Il budget degli investimenti/dissioni è valorizzato per € 5.000 per il completamento degli arredi e della dotazione di macchine elettroniche della Sede dell'Ente e per le miglorie su beni di terzi.


Automobile Club Cagliari

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI		Budget Esercizio 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00
SOFTWARE - DISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		5.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		5.000,00

BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria risulta così formulato:

Automobile Club Cagliari

 Automobile Club Cagliari	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2023
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022		49.586,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		356.116,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		0,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2023		356.116,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		342.993,00
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		19.892,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2023		367.885,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2023		37.817,00

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 rispetto al 2022 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 2022 prevede n. 3 posizioni lavorative ed è composta come segue:

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

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2023	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2022	1
Stima cessazioni dal servizio	1
Stima assunzioni in servizio	1
Stima personale in servizio al 31.12.2022	1
Cessazioni previsti nel 2023	1
Assunzioni previsti nel 2023	1
Stima personale in servizio al 31.12.2023	2

Di cui una unità in comando presso altra amministrazione

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 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 2023/2025 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 riportate 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 2023, riepilogando le risorse del budget secondo l'attività specifica a cui si riferisce il costo.

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' BUDGET 2023																
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		59.783,00			2.300,00				32.169,00	94.252,00		
				Attività associativa		13.715,00							83.761,00	97.476,00		
				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		25.000,00								25.000,00		
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 generali n.a.c.)	Struttura	250,00	48.780,00	15.300,00	72.634,00	23.150,00				18.060,00	178.174,00		
TOTALI					250,00	147.278,00	15.300,00	72.634,00	25.450,00				133.990,00	394.902,00		

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.

Cagliari, 13 ottobre 2023

Il Presidente
Dott. Antonello Fiori