



## **Relazione del Presidente al Budget Annuale 2021**

Il budget annuale 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 1717/13, ricorrendone i presupposti, il budget annuale dev'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 DM
- 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 in oggetto, 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).

Nei seguenti paragrafi viene riportata dettagliata spiegazione 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 è stato formulato in base ai principi della competenza e della prudenza, e presenta i seguenti dati:

AUTOMOBILE CLUB ASTI	CE 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.016,48	273.800,00	282.370,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	44.628,40	37.190,00	38.200,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>286.644,88</b>	<b>310.990,00</b>	<b>320.570,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.004,40	3.600,00	3.200,00
7) Spese per prestazioni di servizi	207.109,77	209.795,00	212.345,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	14.146,27	16.050,00	14.500,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.262,94	2.000,00	2.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	77.942,63	68.632,00	74.932,00
			0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>301.466,01</b>	<b>300.077,00</b>	<b>306.977,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-14.821,13</b>	<b>10.913,00</b>	<b>13.593,00</b>
			0
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	2.860,31	3.000,00	3.000,00
16) Altri proventi finanziari	0,70	10,00	10,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.444,41	6.750,00	9.350,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
			0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-5.583,40</b>	<b>-3.740,00</b>	<b>-6.340,00</b>
			0
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
			0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>-20.404,53</b>	<b>7.173,00</b>	<b>7.253,00</b>
			0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	6.437,42	7.123,00	7.043,00
			0
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>-26.841,95</b>	<b>50,00</b>	<b>210,00</b>

**Il valore della produzione** è pari ad € 320.570, in aumento rispetto al budget 2020 e all'esercizio 2019

- La categoria **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**, è pari ad € 282.370 così dettagliata:

AUTOMOBILE CLUB ASTI	CE 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	242.016,48	273.800,00	282.370,00
RP.01.01.0001 Vendite materiale cartografico	0,00	0,00	
RP.01.01.0008 Vendite materiale diverso	0,00	0,00	
RP.01.01.0009 ASSISTENZA REGIONE PIEMONTE	832,00	2.500,00	1.200,00
RP.01.02.0001 Quote sociali	94.360,63	104.000,00	100.000,00
RP.01.02.0005 Ricavi Servizio Invita Revisione	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0006 Ricavi Bollini BLU	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0007 proventi ufficio assistenza automobilistica	60.936,32	75.200,00	77.000,00
RP.01.02.0008 proventi scuola guida	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0009 proventi servizi turistici	170,50	500,00	170,00
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	223,60	0,00	0,00
RP.01.02.0012 proventi per pubblicità	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0013 Contributi da Delegazione per Riscossione Tasse	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0014 Aggio Tasse Circolazione	31.857,75	34.000,00	36.000,00
RP.01.02.0015 Servizio Bonifiche Tasse Auto Regione	5.656,14	5.000,00	6.000,00
RP.01.02.0016 Provvigioni SARA	43.834,07	47.000,00	57.000,00
RP.01.02.0025 Ribassi e Abbuoni	0,30	0,00	0,00
RP.01.02.0026 Aggio Ricariche Telefoniche e Multifunzione	4,66	0,00	0,00
RP.01.02.0027 Ricavi per Duplicati	1.306,70	1.500,00	1.000,00
RP.01.02.0029 Marchio SARA	2.387,40	2.400,00	2.400,00
RP.01.02.0030 Aggio su Ricariche Neos Park	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0032 Servizio trasporto targhe	0,00	0,00	0,00
RP.01.02.0033 Provventi a.a. per visure	401,63	1.200,00	1.100,00
RP.01.02.0034 AGGIO PAGO P.A.	44,78	500,00	500,00

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono in aumento rispetto gli esercizi precedenti principalmente per la previsione di crescita dei proventi dell'assistenza automobilistica, e soprattutto per l'aumento delle provvigioni Sara, a seguito di apertura di una nuova agenzia assicurativa in Asti.

In linea le altre voci di ricavo.

- La categoria **A5) Altri ricavi e provventi** è pari ad € 38.200 così dettagliata:

AUTOMOBILE CLUB ASTI	CE 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
5) Altri ricavi e proventi	44.628,40	37.190,00	38.200,00
RP.01.06.0002 Trasferimenti da parte delle regioni	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0003 Trasferimenti da parte dei comuni e delle province	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0004 Contributi a.c.i.	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0005 Rimborsi e Concorsi Diversi	1.634,00	1.690,00	1.800,00
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi da ACI	3.628,08	4.100,00	3.100,00
RP.01.06.0007 Risarcimento danni da istituti di assicurazione	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0008 Affitti di immobili	26.599,60	26.400,00	26.600,00
RP.01.06.0009 Subaffitti di immobili	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0010 Plusvalenza da alienazione cespiti ordinaria	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0012 Provventi Uso Marchio	1.958,00	5.000,00	5.000,00
RP.01.06.0014 Arrotondamenti attivi	1,44	0,00	0,00
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	3.166,49	0,00	0,00
RP.01.06.0016 Insussistenze del passivo	6.015,79	0,00	0,00
RP.01.06.0017 Rimborsi Spese Postali A.a.	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0018 contributo per emissione licenze CSAI	1.625,00	0,00	1.700,00

I ricavi della categoria sono in linea con il budget 2020.

I **costi della produzione** sono pari ad € 306.977 in linea rispetto al budget 2020 al consuntivo 2019.

- La categoria **B6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci** è pari ad € 3.000,00 e comprende costi di cancelleria, materiale di consumo. In linea con il budget 2020.
- La categoria **B7) Spese per prestazioni di servizi** è pari ad € 212.345, così dettagliata:

AUTOMOBILE CLUB ASTI	CE 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
7) Spese per prestazioni di servizi	207.109,77	209.795,00	212.345,00
CP.01.02.0001 Aliquote sociali	0,00	0,00	
CP.01.02.0002 Compensi e Rimborsi organi dell'ente CdA	5.203,82	5.145,00	5.145,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	4.340,13	4.600,00	4.600,00
CP.01.02.0004 Spese Acquisizione Soci	1.667,74	1.000,00	1.000,00
CP.01.02.0005 Spese legali e notarili	125,96	100,00	0,00
CP.01.02.0006 Spese amministrative, fiscali	1.693,79	2.000,00	1.750,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze	0,00	500,00	500,00
CP.01.02.0008 Collaborazioni coordinate e continuative	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0010 Prestazioni di lavoro autonomo occasionali	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi - Biglietterie	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0016 Spese per Convocazione Organi Sociali	0,00	500,00	500,00
CP.01.02.0020 Spese per Pulizia locali	1.860,00	8.000,00	6.600,00
CP.01.02.0021 Vigilanza	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0023 Fornitura Gas e Riscaldamento	5.014,21	5.300,00	5.300,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	3.103,43	2.900,00	2.900,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	818,42	0,00	0,00
CP.01.02.0026 Telefoniche rete mobile	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati - Consulenza Lavoro	5.410,12	5.500,00	5.500,00
CP.01.02.0029 Servizio informatico Tasse Auto	0,00	4.870,00	4.870,00
CP.01.02.0031 Spese trasporti e Facchinaggi	570,42	110,00	110,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	13,90	0,00	0,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	870,70	2.000,00	2.000,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	6.118,31	6.100,00	6.100,00
CP.01.02.0036 Polizze di fidejussione	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0039 Spese postali	239,71	260,00	260,00
CP.01.02.0041 Bollatura, vidimazioni e certificati	2.216,00	1.200,00	1.200,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	107,03	500,00	500,00
CP.01.02.0044 Spese a Terzi Per Servizio Riscossione Tasse	45.000,00	45.000,00	45.000,00
CP.01.02.0045 Spese a Terzi Per Servizio A.A.	86.000,00	81.000,00	84.300,00
CP.01.02.0046 Spese a Terzi Per Servizio Gestione Ufficio Soci	13.420,00	13.420,00	13.420,00
CP.01.02.0047 Spese a Terzi Per Servizio Struttura	15.660,00	12.990,00	12.990,00
CP.01.02.0048 Spese a Terzi Per Servizi Diversi	6.587,03	6.000,00	6.000,00
CP.01.02.0049 Oneri e spese bancarie	1.069,05	1.800,00	1.800,00

- La categoria **B8) Spese per godimento di beni di terzi** è pari ad € 14.500, così dettagliata:

AUTOMOBILE CLUB ASTI	CE 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
8) Spese per godimento di beni di terzi	14.146,27	16.050,00	14.500,00
CP.01.03.0002 Noleggi	1.153,69	1.300,00	1.300,00
CP.01.03.0003 Leasing	0,00	0,00	0,00
CP.01.03.0005 Fitti passivi e oneri accessori	9.690,00	9.750,00	9.690,00
CP.01.03.0006 Spese condominiali	3.302,58	5.000,00	3.510,00

- La categoria **B9) Costi del personale**: tale voce non è movimentata in quanto l'Ente non personale dipendente.
- La categoria **B10) Ammortamenti e svalutazioni** è pari ad € 2.000, e comprende le quote di ammortamento dei beni iscritti nelle immobilizzazioni e degli ammortamenti dei beni che verranno acquistati nel corso dell'esercizio.
- Le categorie B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci, B12) Accantonamenti per rischi e B13) Altri accantonamenti, non sono movimentante.
- La categoria **B14) oneri diversi di gestione** è pari ad € 74.932 così dettagliata:

AUTOMOBILE CLUB ASTI	CE 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
14) Oneri diversi di gestione	77.942,63	68.632,00	74.932,00
CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili Tasse Comunali, suolo pubblico insegne e Rifiuti	7.247,00	3.579,00	3.579,00
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili IMU	3.850,00	3.936,00	3.936,00
CP.01.09.0003 Iva indetraibile PRO-RATA	22.340,26	14.000,00	14.000,00
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0006 Conguaglio Positivo Iva	-8.527,00	0,00	0,00
CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive ordinarie	763,48	0,00	0,00
CP.01.09.0008 Insussistenze dell'attivo ordinarie	3.019,37	0,00	0,00
CP.01.09.0009 Minusvalenze ordinarie	49,66	0,00	0,00
CP.01.09.0010 Arrottamenti passivi	0,24	0,00	0,00
CP.01.09.0012 Multe Sanzioni F24	45,96	100,00	100,00
CP.01.09.0013 Abbonamenti e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0015 Spese di Rappresentanza	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0016 Rimborsi e concorsi spese diverse	0,00	0,00	0,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	212,75	500,00	500,00
CP.01.09.0018 Contributo IVASS	319,37	317,00	317,00
CP.01.09.0019 Aliquote sociali (dal 01.01.2013)	47.578,42	45.700,00	52.000,00
CP.01.09.0020 Imposte di Registro	1.043,12	500,00	500,00

La **differenza A-B** risulta essere positiva per € 13.593

Il MOL previsto è positivo ed è pari ad € 15.593, ed è così calcolato:

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	320.570
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>320.570</b>
4) Costi della produzione	306.977
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>304.977</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>15.593</b>

La **gestione finanziaria** è negativa per € 6.340

AUTOMOBILE CLUB ASTI	CE 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			0
15) Proventi da partecipazioni	2.860,31	3.000,00	3.000,00
RP.02.01.0001 Dividendi da partecipazioni da imprese controllate	0,00	0,00	0,00
RP.02.01.0002 Dividendi da partecipazioni da imprese collegate	0,00	0,00	0,00
RP.02.01.0003 Dividendi da partecipazioni in altre imprese	2.860,31	3.000,00	3.000,00
16) Altri proventi finanziari	0,70	10,00	10,00
RP.02.02.0006 Interessi su c/c e depositi bancari	0,70	10,00	10,00
RP.02.02.0007 Interessi su c/c e depositi postali	0,00	0,00	0,00
RP.02.02.0013 Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
RP.02.02.0014 Interessi attivi da clienti	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	8.444,41	6.750,00	9.350,00
CP.02.01.0001 Interessi passivi su c/c bancari	549,57	2.200,00	2.200,00
CP.02.01.0002 Interessi su finanziamenti	6.359,95	2.800,00	5.400,00
CP.02.01.0004 Interessi passivi verso società controllate	0,00	0,00	0,00
CP.02.01.0005 Interessi passivi verso società collegate	0,00	0,00	0,00
CP.02.01.0007 Interessi passivi verso fornitori	0,00	0,00	0,00
CP.02.01.0008 Interessi passivi verso l'Erario	0,00	150,00	150,00
CP.02.01.0009 Commissioni Bancarie su Finanziamenti	36,00	0,00	0,00
CP.02.01.0010 Commissione per messa a disposizione fondi	1.498,89	1.600,00	1.600,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16+17+/-17bis )</b>	<b>-5.583,40</b>	<b>-3.740,00</b>	<b>-6.340,00</b>

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

Le **imposte sul reddito** previste per il 2021 sono pari a € 7.043,00 in linea con il Budget 2020 e Consuntivo 20189

**L'utile previsto per il 2021 è pari a € 210,00.**

dell'art.2 comma 2 bis D.L. 101/2014 convertito in legge n. 125/2014

Il budget economico è stato redatto in ottemperanza al Regolamento sul contenimento delle spese redatto ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del presente Consiglio Direttivo.

Il rispetto del regolamento è sintetizzato nella tabella sottostante:

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013						
DAT DI RIFERIMENTO: MEDIA 2016/2018			2021			
ART 4: MOL > 0			ART 4: MOL > 0	15.593	OK	
tipologia di spesa	importo di riferimento		tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato
B6 - Acquisti materie prime	1.039,12		B6 - Acquisti materie prime	1.090,00	50,88	
B7 - Spese per servizi	46.958,31		B7 - Spese per servizi	47.495,00	536,69	
B8 - Spese per beni di terzi	15.898,27		B8 - Spese per beni di terzi	13.740,00	-2.158,27	
Media utili 2016/2018			Media utili 2016/2018	0,00		
<b>TOTALE - ART. 5</b>	<b>63.895,70</b>	<b>no maggiore</b>	<b>TOTALE - ART. 5 - c.1</b>	<b>62.325,00</b>	<b>-1.570,70</b>	<b>OK</b>
					<b>0,00</b>	
Compensi organi dell'ente	5.350,00	10%	535,00	4.815,00	Compensi organi dell'ente	4.815,00
<b>TOTALE - ART. 8 - c.1</b>	<b>10%</b>	<b>535,00</b>	<b>4.815,00</b>	<b>TOTALE - ART. 8 - c.1</b>	<b>-4.815,00</b>	<b>OK</b>

#### Budget degli investimenti/dismisssioni

Il budget degli investimenti/dismisssioni è valorizzato per € 2.000. In via prudenziale si prevedono piccoli investimenti per la sostituzione di macchine elettriche ed elettroniche obsolete.

#### Budget di tesoreria

Il budget di tesoreria risulta così riformulato:

	Budget 2021
<b>Saldo finale presunto al 31.12.2020</b>	0,00
+ Totale flussi in entrata	4.410.000
- Totale flussi in uscita	- 4.410.000
<b>Saldo finale presunto al 31.12.2021</b>	0,00

Il saldo finale presunto al 31.12.2021 è pari a € 0.

I flussi in entrata comprendono, per la parte economica, l'incasso dei ricavi della produzione e dei proventi finanziari mentre, per la parte finanziaria, l'incasso delle "partite di giro" derivanti dalle attività di riscossione tasse auto, assistenza automobilistica e vendita di viacard/contrassegni.

I flussi in uscita comprendono, per la parte economica, il pagamento dei costi monetari della produzione e degli oneri finanziari sui mutui e sull'utilizzo della linea di credito mentre, per la parte finanziaria, il pagamento delle partite di giro di cui sopra. Le uscite finanziarie sono altresì determinate dal rimborso della quota capitale dei mutui.

#### Pianta organica

La pianta organica del personale al 30 giugno dell'anno in corso è la seguente:

Area d'inquadramento e posizione economica	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
B1	2	0	2

#### Piano di risanamento pluriennale

Le principali iniziative per l'esercizio 2021 e per i successivi anni sono così sintetizzate:

- Apertura di una nuova agenzia SARA Assicurazioni in Asti con conseguente aumento delle provvigioni in capo all'AC Asti.
- Apertura di nuove Delegazioni per poter aumentare sensibilmente l'incasso delle Quote Sociali e aumentare i ricavi dei proventi "uso Marchio ACI/AC".
- Ricerca di nuove concessionarie auto al fine di poter incrementare i proventi dell'ufficio assistenza automobilistica.

Occorre sottolineare che, seppur sia presente un importante deficit patrimoniale (pari ad € -1.185.628 al 31/12/2019), l'Ente rileva una plusvalenza latente derivante dall'immobile di proprietà che ospita la sede sociale dell'AC, sito in Piazza dei Medici 21/22 ASTI, in quanto, secondo perizia effettuata il 23.05.2015 finalizzata la vendita dell'immobile, è stato stimato un valore di mercato di € 1.135.000 contro i 58.998 € del valore netto contabile al 31.12.2019 iscritto in Bilancio.

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
<b>DEFICIT PATRIMONIALE AL 31/12/2019</b>			<b>-1.185.628</b>
<b>UTILE PREVISTO 2020</b>			<b>50</b>
<b>DEFICIT PATRIMONIALE PREVISTO AL 31/12/2020</b>			<b>-1.185.578</b>
2021	210	<p>Nell'esercizio 2021 l'Ente ha in programma le seguenti iniziative per dare impulso alla propria attività:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Apertura di una nuova agenzia SARA ad Asti con conseguente aumento delle provvigioni in capo all'automobile Club Asti</li> <li>• Apertura di nuove Delegazioni per poter aumentare sensibilmente l'incasso delle Quote Sociali e aumentare i ricavi dei proventi "uso Marchio ACI/AC"</li> <li>• Ricerca di nuove concessionarie al fine di poter incrementare i proventi dell'ufficio assistenza automobilistica.</li> </ul>	-1.185.788
2022	2.237	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consolidamento delle iniziative messe in atto nel 2021</li> </ul>	-1.183.551
2023	2.487	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consolidamento delle iniziative messe in atto nel 2021</li> </ul>	-1.181.064
2024	2.737	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consolidamento delle iniziative messe in atto nel 2021</li> </ul>	-1.178.327

## Budget Pluriennale

Il budget pluriennale viene così aggiornato:

## AUTOMOBILE CLUB ASTI - BUDGET PLURIENNALE 2021 -2025

	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.370,00	283.000,00	284.000,00	285.000,00	286.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semi lavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	38.200,00	38.200,00	38.200,00	38.200,00	38.200,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>320.570,00</b>	<b>321.200,00</b>	<b>322.200,00</b>	<b>323.200,00</b>	<b>324.200,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	212.345,00	213.000,00	213.000,00	213.000,00	213.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	14.500,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00	14.050,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	74.932,00	75.000,00	76.000,00	77.000,00	77.200,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>306.977,00</b>	<b>305.050,00</b>	<b>306.050,00</b>	<b>307.050,00</b>	<b>307.750,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>13.593,00</b>	<b>16.150,00</b>	<b>16.150,00</b>	<b>16.150,00</b>	<b>16.450,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
16) Altri proventi finanziari	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	9.350,00	9.000,00	8.750,00	8.500,00	8.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>	<b>-6.340,00</b>	<b>-5.990,00</b>	<b>-5.740,00</b>	<b>-5.490,00</b>	<b>-5.490,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>7.253,00</b>	<b>10.160,00</b>	<b>10.410,00</b>	<b>10.660,00</b>	<b>11.000,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	7.043,00	7.923,00	7.923,00	7.923,00	7.923,00
<b>UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>210,00</b>	<b>2.237,00</b>	<b>2.487,00</b>	<b>2.737,00</b>	<b>3.077,00</b>

**Il 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 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 2020. 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 Asti. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsto per l'anno 2020, riepilogando le risorse del budget 2020 secondo l'attività specifica a cui si riferisce il costo.

La tabella 2, denominata “Piano degli obiettivi per progetti”, e la tabella 3, denominata “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

Asti, 27 ottobre 2020

Il Presidente  
AUTOMOBILE CLUB ASTI