



AUTOMOBILE CLUB PESCARA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2020

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 che sottopongo alla Vostra approvazione è formulato in termini economici di competenza e delinea il piano generale delle attività quale elaborato dal Direttore sulla base dei dati a disposizione e, per quanto applicabili, dei principi contabili nazionali formulati dall'O.I.C..

Recepisce, naturalmente, le novità contenute nel Decreto Legislativo n. 139/2015 (attuativo della Direttiva 2013/34/UE) ed, in particolare, la eliminazione della componente straordinaria del conto economico voci E.20 ed E.21 " Proventi e oneri straordinari", la nuova nomenclatura della componente "D: Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", quella della voce "22) imposte sul reddito dell'esercizio" che diventa "20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate".

Il Budget annuale si compone dei seguenti documenti:

- 1- *Budget Economico Generale*
- 2- *Budget degli Investimenti/Dismissioni Generale.*

Allegati del Budget annuale sono:

- Budget di Tesoreria
- Relazione del Presidente
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

ai quali si aggiungono quattro nuovi documenti e precisamente:

- Budget Economico Annuale Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27.03.2013
- Budget Economico Pluriennale
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

La novità è stata introdotta dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, emanato in attuazione della Legge 31 dicembre 2009 n. 196 e del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, che disciplinano l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche.

Il Decreto dispone in merito al processo di pianificazione, programmazione e budget delle stesse e la Circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, nel recepire i contenuti del Decreto, ha delineato i criteri e le modalità di predisposizione del Budget Economico delle Amministrazioni Pubbliche sulla base dell'applicazione di un sistema di contabilità civilistica disponendo che lo stesso debba trovare rappresentazione nei seguenti documenti:

1) Budget Economico Annuale Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27.03.2013

Il documento, deliberato in termini di competenza economica, riclassifica i valori del Budget Economico predisposto dall'Ente sulla base di quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

2) Budget Economico Pluriennale

Anch'esso formulato in termini di competenza economica copre un periodo di tre anni, presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale ed è annualmente aggiornato in occasione della presentazione di quest'ultimo.

Nella fattispecie del presente documento esso contiene la proiezione del budget economico riclassificato sugli esercizi 2020-2021-2022 e traduce in termini previsionali le strategie dell'Ente ed i programmi di sviluppo elaborati anche sulla base delle linee guida tracciate dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni del triennio 2020-2022 sono state formulate ispirandosi al principio della prudenza, con un avanzo economico previsto nell'esercizio 2020 di Euro 24.475,00.

3) Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di bilancio

Si compone di tre prospetti:

- Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- Piano degli obiettivi per progetti
- Piano degli obiettivi per indicatori come desunti dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente.

Il Budget economico, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'articolo 2425 del Codice civile, si presenta in una forma espositiva scalare e con una classificazione dei costi per natura.

Rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato il risultato medesimo, evidenziandone i risultati intermedi

Pone a confronto le previsioni economiche dell'esercizio 2020 con le previsioni dell'esercizio 2019, quali assestate alla data di presentazione del budget 2020, e con i dati del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2018.

Il Budget degli investimenti indica le acquisizioni e dismissioni di immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio.

Il Budget di tesoreria contiene una previsione degli incassi e dei pagamenti.

A. Budget economico

Presenta le previsioni dei ricavi e dei costi dell'esercizio 2020, ne espone il confronto con le previsioni definitive dell'esercizio 2019 e con i dati del consuntivo 2018 ed indica i risultati differenziali tra previsioni 2020 e previsioni definitive 2019.

1- Criteri adottati per la formulazione delle previsioni

Il Budget è formulato in termini economici di competenza ed elaborato sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2017 e 2018, dei dati dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre, proiettati e stimati al 31 dicembre, e della previsione degli accadimenti gestionali ed operativi dell'esercizio 2020.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 387.150,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	€ 336.645,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 50.505,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17-/+17BIS)	-€ 30,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZ.	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 50.475,00
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 26.000,00
UTILE/PERDITA NETTA DELL'ESERCIZIO	€ 24.475,00

Tab. 1

Evidenzia risultati intermedi e risultato finale positivi, con andamenti soddisfacenti della gestione caratteristica sia in termini di margine operativo lordo (+ Euro 57.805,00) che di reddito operativo (+ Euro 50.475,00) ed un utile d'esercizio previsto pari ad Euro 24.475,00. Il calcolo del margine operativo lordo è stato fatto aggiungendo alla differenza (A-B) l'importo degli ammortamenti di Euro 7.300,00.

Nel dettaglio della Tab.1

A. Valore della produzione

1. **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** Euro 263.000,00, rappresentati dalle entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi ossia quote sociali e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	240.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	22.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	1.000,00
TOTALE	263.000,00

2. **Altri ricavi e proventi** Euro 124.150,00 con le voci piu' rappresentative date dai corrispettivi SARA, dai proventi riscossi dalle Delegazioni per l'utilizzo del marchio, dai canoni di locazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
CORRISPETTIVI SARA	€ 60.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 19.000,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 50,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 10.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONE SEDE	€ 24.000,00
PROVENTI PROMOZ. E COMUN.MARCHIO SARA	€ 1.900,00
AFFITTO IMMOBILE	€ 7.800,00
SOPRAVENIENTI ORDINARIE ATTIVE	€ 1.400,00
TOTALE	€ 124.150,00

B. Costi della produzione

6. **Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** Euro 1.300,00. Comprendono i costi per l'acquisto di cancelleria, stampati, materiale di consumo ed attrezzature di modico importo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 300,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 700,00
BENI INFERIORI	€ 300,00
TOTALE	€ 1.300,00

7. **Spese per prestazioni di servizi** Euro 138.175,00. Includono le tipologie piu' numerose di costi finalizzati alla acquisizione di tutti i servizi necessari allo svolgimento dell'attività caratteristica, ivi compresi i costi per il Direttore dell'Ente – indennità di direzione ed oneri relativi- precedentemente classificati tra i costi del personale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 5.500,00
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 6.500,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 36.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 500,00
PRESTAZIONE DI LAVORO OCCASIONALI	€ 2.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 7.400,00
SPESE PER I LOCALI	€ 4.000,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 1.500,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 3.500,00
SPESE TELEFONICHE	€ 1.200,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 16.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBIL.MATERIALI	€ 1.995,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 2.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 800,00
SPESE POSTALI	€ 200,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 4.000,00
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 1.000,00
INDENNITA' DI DIREZIONE	€ 29.500,00
ONERI SOCIALI INDENNITA'	€ 7.080,00
TOTALE	€ 138.175,00

8. **Spese per godimento di beni di terzi** Euro 0.

9. **Costi del personale** Euro 0, in conseguenza della riclassificazione tra le spese per prestazioni di servizi delle indennità e relativi oneri rimborsati ad ACI per le funzioni di responsabile di struttura svolte dal Direttore, che non è dipendente dell'Ente bensì dell'Automobile Club d'Italia.

10. **Ammortamenti e svalutazioni** Euro 7.300,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 4.500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 300,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 500,00
TOTALE	€ 7.300,00

14. **Oneri diversi di gestione** Euro 189.870,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 3.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 4.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRORATA	€ 4.000,00
SOPRAVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 5.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 70,00
MULTE	€ 200,00
ALIQUOTE SOCIALI ACI	€ 160.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 6.000,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 700,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 5.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.500,00
BOLLATURA DOCUMENTI E VIDIMAZIONI	€ 400,00
TOTALE	€ 189.870,00

C. Proventi e oneri finanziari Euro -30,00. Sintetizzano il risultato della gestione finanziaria caratterizzato da un piccolo saldo negativo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 300,00
INTERESSI PASSIVI ERARIO	-€ 80,00
ONERI BANCARI	-€ 50,00
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	-€ 200,00
TOTALE	-€ 30,00

20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate Euro 26.000,00, rappresentate dall' Ires per Euro 23.000,00 e dall'Irap per Euro 3.000,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
IRES	€ 23.000,00
IRAP	€ 3.000,00
TOTALE	€ 26.000,00

Il budget si chiude con un **risultato positivo pari ad Euro 24.475,00.**

A tale risultato si perviene attraverso un **risultato operativo di Euro 50.505,00**, quale differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione, ed espressione di un andamento positivo della gestione ordinaria dell'Ente.

Dal risultato operativo si arriva a determinare il risultato economico attraverso la quantificazione del **risultato della gestione finanziaria (Euro -30,00)** e delle **imposte (Euro 26.000,00)**.

Composizione dei ricavi e dei costi nel confronto col Consuntivo 2018 e con il Budget definitivo dell'esercizio 2019

A. Valore della produzione

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	BUDGET ASSESTATO 2019	BUDGET 2020	DIFFERENZA
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 271.924,00	€ 258.000,00	€ 263.000,00	€ 5.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 127.186,00	€ 115.950,00	€ 124.150,00	€ 8.200,00
TOTALE	€ 399.110,00	€ 373.950,00	€ 387.150,00	€ 13.200,00

Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Si tratta, come noto, anzitutto delle quote sociali, il cui valore risulta sostanzialmente in linea nell'assestato 2019 e nel budget 2020 (258.000 e 263.000) e prudenzialmente mantenuto inferiore rispetto al dato 2018; i proventi per riscossione delle tasse di circolazione, pari ad Euro 22.000,00 si mantengono praticamente invariati mentre i proventi per pubblicità si riducono rispetto alle previsioni 2019.

Gli altri ricavi e proventi si allineano al valore del consuntivo 2018 ma rilevano una crescita rispetto alla previsione assestata 2019 nelle voci corrispettivi sara e rimborsi diversi. Nel dettaglio troviamo i corrispettivi Sara (Euro 60.000,00), il canone marchio Delegazioni e Delegazione Sede (Euro 43.000,00), i ricavi da locazione dell'immobile (Euro 7.800,00), oltre a proventi da promozione e comunicazione del marchio Sara (1.900,00) e rimborsi spese a titolo di riparto delle spese comuni condominiali, utenze e tassa rifiuti (Euro 10.000,00).

B. Costi della produzione

ESERCIZIO 2018	BUDGET ASSESTATO 2019	BUDGET 2020	DIFFERENZA
€ 696,00	€ 1.300,00	€ 1.300,00	€ -
€ 121.398,00	€ 135.380,00	€ 138.175,00	€ 2.795,00
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -		€ -
€ 5.830,00	€ 7.500,00	€ 7.300,00	-€ 200,00
€ 172.056,00	€ 192.120,00	€ 189.870,00	-€ 2.250,00
€ 299.980,00	€ 336.300,00	€ 336.645,00	€ 345,00

Gli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci contengono la previsione di spesa per la cancelleria, i materiali di consumo e le piccole attrezzature. Invariate nel confronto budget 2019-budget 2020 e con la previsione di una modesta crescita rispetto al consuntivo 2018.

I costi per prestazioni di servizi registrano un modestissimo aumento (Euro 2.795) nel confronto previsionale 2019-2020, che diventa piu' consistente rispetto al definitivo 2018, quest'ultimo dovuto ad una prudenziale previsione di incremento delle provvigioni passive (+5.500), delle attività promozionali (+2.300) e dei corsi di educazione stradale (+3.800). Per quanto riguarda le altre voci di costi per prestazioni di servizi, si rileva una sostanziale invarianza dei compensi per gli organi dell'Ente (Euro 6.500,00) e per il Collegio dei Revisori dei Conti (Euro 5.000,00), per utenze telefoniche (Euro 1.200,00), energia elettrica (Euro 3.500,00), assicurazioni (Euro 2.000,00), manutenzioni ordinarie (Euro 1.995,00), spese per servizi informatici ed elaborazione dati (Euro 16.000,00)

I costi per godimento di beni di terzi sono pari a zero nel triennio.

I costi per il personale risultano azzerati per la riclassificazione delle voci inerenti esclusivamente la figura direttiva non dipendente dell'Ente.

Gli ammortamenti si prevedono pari ad Euro 7.300,00.

Gli oneri diversi di gestione di Euro 189.870,00 si allineano alla previsione 2019 ed evidenziano una crescita rispetto al consuntivo 2018, per un prudenziale assestamento dell'importo delle aliquote sociali, delle provvigioni passive e delle tasse comunali; restano sostanzialmente invariate le previsioni di spesa degli omaggi sociali e delle altre voci piu' significative.

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	BUDGET ASSESTATO 2019	BUDGET 2020	DIFFERENZA
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO PROD	€ 99.130,00	€ 37.650,00	€ 50.505,00	€ 12.855,00
TOTALE	€ 99.130,00	€ 37.650,00	€ 50.505,00	€ 12.855,00

Il risultato operativo, sempre ampiamente positivo, registra una crescita rispetto al budget 2019 sostanzialmente dovuta ad un maggior importo delle quote sociali (+ 8.000,00) ed alla rilevazione, nelle previsioni 2019, di una perdita su crediti dell'importo di Euro 6.050,00. La differenza tra il consuntivo e la previsione è sostanzialmente dovuta all'approccio costantemente prudente che connota quest'ultima.

Proventi e oneri finanziari

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	BUDGET ASSESTATO 2019	BUDGET 2020	DIFFERENZA
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 24,00	-€ 30,00	-€ 30,00	€ -
TOTALE	-€ 24,00	-€ 30,00	-€ 30,00	€ -

Si prevedono interessi attivi di conto corrente pari ad Euro 300,00 ed interessi passivi sul debito ACI, interessi passivi verso l'erario ed oneri e spese bancarie.

C. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nulla da segnalare.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	BUDGET ASSESTATO 2019	BUDGET 2020	DIFFERENZA
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 99.106,00	€ 37.620,00	€ 50.475,00	€ 12.855,00
TOTALE	€ 99.106,00	€ 37.620,00	€ 50.475,00	€ 12.855,00

Rappresenta un risultato intermedio in quanto al risultato della gestione caratteristica vengono sommati algebricamente i saldi delle componenti finanziarie, ma non è un risultato finale perchè al lordo delle imposte di competenza. Registra una contrazione rispetto al consuntivo 2018 ed un incremento rispetto all'assestato 2019, in linea con gli andamenti del risultato operativo.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	BUDGET ASSESTATO 2019	BUDGET 2020	DIFFERENZA
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€ 23.960,00	€ 24.000,00	€ 26.000,00	€ 2.000,00
TOTALE	€ 23.960,00	€ 24.000,00	€ 26.000,00	€ 2.000,00

Le imposte previste sono rappresentate dall'IRES per l'importo di Euro 23.000,00 e dall'IRAP per l'importo di Euro 3.000,00.

UTILE DELL'ESERCIZIO

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2018	BUDGET ASSESTATO 2019	BUDGET 2020	DIFFERENZA
UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 75.146,00	€ 13.620,00	€ 24.475,00	€ 10.855,00
TOTALE	€ 75.146,00	€ 13.620,00	€ 24.475,00	€ 10.855,00

L'esercizio 2020 in termini di Budget si chiude con un avanzo economico di Euro 24.475,00.

B. Budget degli investimenti

Contiene l'indicazione degli investimenti e delle dismissioni delle immobilizzazioni che si prevede di effettuare nell'esercizio.

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Budget Esercizio 2020
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		1.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRÉ IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRÉ IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRÉ IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		8.000,00
ALTRÉ IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		8.000,00
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		9.000,00

Tab. 2

Nel 2020 si prevede di realizzare investimenti in immobilizzazioni immateriali **per l'importo di Euro 1.000,00**, finalizzati all'acquisto di software per l'implementazione delle dotazioni informatiche, ed investimenti in immobilizzazioni materiali di **Euro 8.000,00**, per acquisto di impianti e rinnovo di mobili, arredi e dotazioni elettroniche.

C. Budget di tesoreria

Contiene le previsioni degli importi che si prevede di incassare e di pagare nell'esercizio.

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2020
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019		149.172,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		387.150,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		30.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2020		417.150,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		329.345,00
USCITE DA INVESTIMENTI		9.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		70.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2020		408.345,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2020		157.977,00

Tab. 3

Presenta un **saldo iniziale** presunto alla data del 01.01.2020 pari ad **Euro 149.172,00**.

Il totale previsto dei flussi di tesoreria in entrata è pari ad Euro 417.150,00, quale sommatoria delle entrate provenienti dalla gestione economica e dalla gestione finanziaria. Queste ultime sono rappresentate sostanzialmente da entrate per partite di giro, quindi da ritenute su compensi erogati a lavoratori autonomi, dalla vendita di contrassegni, da trattenute erariali e previdenziali sui compensi erogati al C.D.A., mentre le entrate da gestione economica sono ipotizzate pari al totale valore della produzione.

Il totale previsto dei flussi di tesoreria in uscita è pari ad Euro 408.345,00, quale sommatoria delle uscite della gestione economica di Euro 329.345,00, delle uscite per investimenti previste pari al totale di Euro 9.000,00 e delle uscite della gestione finanziaria di Euro 70.000,00, relative al rimborso delle rate mensili del piano di rientro, al pagamento delle imposte ed alle uscite per partite di giro, previste sostanzialmente pari alle entrate. Con riguardo alle uscite della gestione economica sono state ipotizzate pari al totale dei costi della produzione con la esclusione degli ammortamenti.

Il saldo finale presunto di tesoreria alla data del 31.12.2020 è di **Euro 157.977,00**.

Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pescara.

Ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis L.125/2013 in data 19.12.2013 il Consiglio Direttivo ha approvato il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pescara" valido per il triennio 2014-2016. Tale regolamento è stato rinnovato (delibera C.D. del 25.10.2018) per il triennio 2017-2019 ed è inserito all'ordine del giorno in approvazione nella seduta del Consiglio calendarizzata per il giorno 31.10.2019 per il triennio di competenza 2020-2022.

L'applicazione delle suddette disposizioni ha generato un risparmio complessivo di costi, importante non solo ai fini del rispetto del Regolamento e dei suoi contenuti ma anche e soprattutto ai fini della redditività della gestione, con il realizzo di un avanzo economico finale previsto pari ad Euro 24.475,00.

Totale consumi intermedi anno 2010 Euro 89.812 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 1.205, B7) di Euro 88.607 (comprensiva degli oneri del personale distaccato e dei costi di collaborazione coordinata e continuativa 2010 per consentire un confronto omogeneo con il dato delle previsioni 2019 e B8) di Euro zero.

La voce B6) è stata considerata per intero come da bilancio consuntivo 2010, dalla voce B7) di cui al consuntivo 2010 sono state escluse le aliquote sociali pagate ad ACI, i compensi pagati agli organi dell'ente e le provvigioni passive.

Della voce B8) non è stato considerato alcun importo in quanto non pertinente.

Il limite di spesa per consumi intermedi per l'anno 2020 risulta quindi essere pari ad euro 89.812.

Totale consumi intermedi previsti anno 2020 Euro 77.575 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 1.300, B7) di Euro 76.275 e B8) di Euro 0.

La voce B6) è stata considerata per intero come da budget 2020, dalla voce B7) di cui al suddetto budget sono state esclusi i compensi pagati agli organi dell'ente, le provvigioni passive, le spese legali, le spese per lo svolgimento di eventi ed attività istituzionali, le spese per la convocazione degli organi sociali e per le missioni di carattere istituzionale, gli omaggi sociali inclusi in B14).

Ne consegue quindi il pieno rispetto del vincolo sancito dall'art. 5 comma 1 del regolamento in quanto nella previsione 2020 l'ente presenta un totale spese di funzionamento di cui alle voci B6), B7) e B8) pari ad Euro 77.575, ottenendo un risparmio rispetto all'esercizio 2010 di Euro 12.237, pari al 13,62%.

Si provvede, di seguito, a definire il rispetto analitico delle riduzioni previste dal regolamento:

- ***art. 4: OBIETTIVO ECONOMICO M.O.L. POSITIVO.***

Tale obiettivo economico è stato conseguito dall'Ente come da dettaglio che segue:

DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE:	+ € 50.505
+ B10) AMMORTAMENTI:	+ € 7.300
+ B12) ACCANTONAMENTI	+ € 0
+ B13) SVALUTAZIONI:	+ € 0
= MARGINE OPERATIVO LORDO ANNO 2020	+ € 57.805

- ***art. 6 comma 1: consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente sono ridotte, per ciascun esercizio del triennio, in misura complessivamente non inferiore al 50% del totale dei costi complessivi sostenuti agli stessi titoli nell'anno 2010. Le spese relative all'erogazione di contributi, a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente, sono ridotte, per ciascun esercizio del triennio, nella misura del 10% rispetto ai costi sostenuti allo stesso titolo nell'anno 2010.***

Costi rilevati **anno 2010** per consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente: **Euro 21.308,16**

Costi previsti **anno 2020** per consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente: **Euro 2.000,00**.

Riduzione effettuata: 90,61%.

Si precisa che le spese per missioni e trasferte previste nel budget 2020 riguardano esclusivamente i rimborsi spese dovuti al Responsabile di struttura per missioni istituzionali, pertanto sono state escluse dal presente calcolo.

- ***Per l'organizzazione di manifestazioni sportive, la decurtazione rispetto all'esercizio 2010 è operata nella misura del 10%.***

Spese organizzazione manifestazioni sportive: **anno 2010 Euro 451,00**

Spese organizzazione manifestazioni sportive **anno 2020 Euro 0**

Riduzione effettuata: 100%

- ***Art. 6 comma 2: valore nominale dei buoni pasto non superiori al 2010:***

Valore nominale buoni pasto personale dipendente **anno 2010: Euro 0**

Valore nominale buoni pasto personale dipendente **anno 2020: Euro 0**

Vincolo rispettato

- ***Art. 7 comma 1 riduzione spese del personale del 10%.***

Spesa del personale **anno 2010:** **Euro 42.803,00**

Spesa del personale **anno 2020:** **Euro 0**

Riduzione effettuata: 100,00%

- ***Art. 8 comma 1: riduzione compensi Presidente 10%.***

L'Ente ha applicato la riduzione del limite del compenso definendo in Euro 4.815,00 lordi il nuovo compenso in luogo dei 5.350,00 lordi ante riduzione.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2020 sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2020.

Anche per il 2020, in linea con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente deliberate dall'Assemblea ACI del 29 APRILE 2019, gli obiettivi preponderanti dell'ACI e della Federazione degli AA.CC. saranno:

1. Rafforzamento ruolo ed attività istituzionali;
2. Sviluppo dei servizi associativi;
3. Gestione dei servizi delegati;
4. Funzionamento organizzativo.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2020 si prevede un incremento delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività assicurative a seguito dell'incremento delle Agenzie Capo in Pescara, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2020 equilibrata e comunque orientata al consolidamento del patrimonio dell'Ente.

Nel corso dell'anno si incrementerà la sinergia con le Agenzie Sara che nel 2018 sono divenute tre con l'ingresso del nuovo agente capo nella città di Montesilvano.

Le Delegazioni verranno chiamate a collaborare alle politiche di gruppo ACI-SARA anche con la distribuzione di coupon a marchio condiviso al fine di attivare una preziosa banca dati di contatti in linea con della recente normativa riguardante il trattamento dei dati personali (GDPR) e alla recente istituzione di ACI POINT SARA in grado di proporre l'offerta associativa ACI agli assicurati.

Proseguiranno e verranno ampliate le attività dell'Ente sul fronte della sicurezza stradale attraverso i corsi gratuiti per studenti della provincia di Pescara, ai corsi rivolti ai bambini delle scuole elementari e medie del *format TrasportACI* sicuri, due ruote sicure e a passo sicuro.

In merito allo sviluppo dei servizi associativi l'Ente incentiverà la sottoscrizione dei contratti di fidelizzazione che prevedono il pagamento automatico della tassa auto (C.O.L.); inoltre confermerà l'attenzione verso l'ampliamento e la valorizzazione della rete di delegazioni ACI sul territorio. L'anno 2020 sarà fondamentale per la completa entrata in esercizio della nuova piattaforma PagoPa anche per le formalità STA oltre che per la già affrontata migrazione in materia di riscossione della tassa automobilistica e di altri tributi che offrirà nuovi ed ampi scenari di attività e opportunità per l'Ente e per le Delegazioni ACI indirette della Provincia attualmente impegnate anche nella gestione del cambiamento

imposto dal D.L. 98/2017 in materia di attuazione del Documento unico dell'automobilista che entrerà in vigore, salvo proroghe, l'1.1.2020.

In ambito sportivo è intenzione dell'Ente riproporre anche per l'anno 2020 un bando pubblico per incentivare l'attività sportiva legata al motorsport a beneficio degli utenti deboli quali i *drivers* diversamente abili attraverso il sostegno del costo della licenza ACI SPORT per il tramite di un avviso pubblico in grado di conferire al procedimento la massima trasparenza ed efficacia.

Riguardo all'ottimizzazione organizzativa, l'Ente continuerà lo sviluppo del progetto "CAF" promosso dalla Direzione Presidenza e Segreteria ACI nel corso dell'anno 2017. Si tratta di uno strumento di *Total Quality Management* avente come obiettivo l'attuazione di processi di miglioramento organizzativo che nello specifico ha visto sviluppare dalla direzione un *cruscotto qualità* con il quale vengono monitorate e valutate le delegazioni ACI indirette della Provincia.

La direzione dell'Ente intende inoltre proseguire con le attività volte a migliorare l'immagine dell'Ente con una rigorosa ed attenta manutenzione degli uffici di proprietà al fine di rendere confortevoli le attività lavorative negli spazi condivisi con il personale dell'agenzia Sara di Pescara.



AUTOMOBILE CLUB PESCARA

Allegato 6

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2019

Personale di ruolo

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
A1			
A2			
A3			
B1	1		1
B2			
B3			
C1	1		1
C2			
C3			
C4			
C5			

Nella tabella sopra riportata viene evidenziata l'assenza di personale proprio in forza. Le attività di sportello, infatti, sono completamente svolte dalle delegazioni indirette ed il Responsabile di struttura è dipendente dell'Automobile Club d'Italia.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 che è stato elaborato sulla base dei principi indicati nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità ed è stato redatto in conformità agli allegati di cui al regolamento medesimo.

Pescara, 14 ottobre 2019

IL PRESIDENTE
Avv. Giampiero Sartorelli