



## **AUTOMOBILE CLUB PESCARA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2021**

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 che sottopongo alla Vostra approvazione è formulato in termini economici di competenza e delinea il piano generale delle attività quale elaborato dal Responsabile di struttura 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 2021-2022-2023 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 2021-2023 sono state formulate ispirandosi al principio della prudenza, con un avanzo economico previsto nell'esercizio 2021 di Euro 26.646,00.

*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 2021 con le previsioni dell'esercizio 2020, quali assestate alla data di presentazione del budget 2021, e con i dati del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2019.

**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 2021, ne espone il confronto con le previsioni definitive dell'esercizio 2020 e con i dati del consuntivo 2019 ed indica i risultati differenziali tra previsioni 2021 e previsioni definitive 2020.

##### **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 2018 e 2019, 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 2021.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 433.517,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	€ 374.471,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€ 59.046,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17-/+17BIS)	€ 1.100,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARI	€ -
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 60.146,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 33.500,00
<b>UTILE/PERDITA NETTA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 26.646,00</b>

#### **Tab. 1**

Evidenzia risultati intermedi e risultato finale positivi, con un buon andamento della gestione caratteristica sia in termini di margine operativo lordo (+ Euro 66.246,00) che di reddito operativo (+ Euro 59.046,00) ed un utile d'esercizio previsto pari ad Euro 26.646,00. Il calcolo del margine operativo lordo è stato fatto aggiungendo alla differenza (A-B) l'importo degli ammortamenti di Euro 7.200,00.

Nel dettaglio della Tab.1

##### ***A. Valore della produzione***

1. **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** Euro 291.000,00, 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	270.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	19.000,00
PROVENTI DIVERSI DA ACI	2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>291.000,00</b>

2. **Altri ricavi e proventi** Euro 142.517,00 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	€ 75.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 19.000,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 50,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 7.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONE SEDE	€ 24.000,00
ROYALTIES READY2GO	€ 3.000,00
PROVENTI BOLLO SICURO	€ 900,00
PROVENTI PROMOZ. E COMUN.MARCHIO SARA	€ 3.767,00
AFFITTO IMMOBILE	€ 7.800,00
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	€ 2.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 142.517,00</b>

## **B. Costi della produzione**

6. **Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** Euro 2.500,00. Comprendono i costi per l'acquisto di cancelleria, stampati, materiale di consumo ed attrezzature di modico importo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 400,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.800,00
BENI INFERIORI	€ 300,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.500,00</b>

7. **Spese per prestazioni di servizi** Euro 146.621,00. 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
PROVVISORI PASSIVE	€ 40.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 500,00
RIMBORSI TRASFERTE ISTIT.PRESIDENTE	€ 600,00
PRESTAZIONE DI LAVORO OCCASIONALI	€ 2.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 1.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 5.621,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 1.500,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 6.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 1.000,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 16.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBIL.MATERIALI	€ 2.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 2.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 700,00
SPESE POSTALI	€ 200,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 1.500,00
BENI E SERVIZI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 6.000,00
ALTRI SPESE PER SERVIZI	€ 4.000,00
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 600,00
INDENNITA' DI DIREZIONE	€ 29.500,00
ONERI SOCIALI INDENNITA'	€ 7.100,00
RIMBORSI TRASFERTE DI SERVIZIO DIRETT	€ 800,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 146.621,00</b>

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 7.200,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 400,00
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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.200,00</b>

14. **Oneri diversi di gestione** Euro 218.150,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 3.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 4.000,00
IVA INDETTRAIBILE E CONGUAGLIO PRORATA	€ 4.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 2.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 50,00
ALIQUOTE SOCIALI ACI	€ 190.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 12.500,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 700,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 500,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.000,00
BOLLATURA DOCUMENTI E VIDIMAZIONI	€ 400,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 218.150,00</b>

**C. Proventi e oneri finanziari Euro 1.100,00.** Sintetizzano il risultato della gestione finanziaria caratterizzato da un importo positivo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
RENDIMENTO POLIZZA SARA MONEY UP	1.400,00
ONERI BANCARI	-€ 100,00
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	-€ 200,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.100,00</b>

**20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate Euro 33.500,00,** rappresentate dall' Ires per Euro 30.000,00 e dall'Irap per Euro 3.500,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTI	IMPORTO
IRES	€ 30.000,00
IRAP	€ 3.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 33.500,00</b>

Il budget si chiude con un **risultato positivo pari ad Euro 26.646,00.**

A tale risultato si perviene attraverso un **risultato operativo di Euro 59.046,00**, 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 1.100,00)** e delle **imposte (Euro 33.500,00)**.

**Composizione dei ricavi e dei costi nel confronto col Consuntivo 2019 e con il Budget definitivo dell'esercizio 2020**

#### A. Valore della produzione

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021	DIFFERENZA
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 292.087,00	€ 288.600,00	€ 291.000,00	€ 2.400,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 150.710,00	€ 139.200,00	€ 142.517,00	€ 3.317,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 442.797,00</b>	<b>€ 427.800,00</b>	<b>€ 433.517,00</b>	<b>€ 5.717,00</b>

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni.** Si tratta, come noto, anzitutto delle quote sociali, il cui valore risulta coincidente nell'assestato 2020 e nel budget 2021 (importo in entrambi i casi Euro 270.000,00) e prudenzialmente mantenuto inferiore rispetto al dato

2019 di Euro 273.148,00; i proventi per riscossione delle tasse di circolazione, pari ad Euro 19.000,00 si mantengono praticamente invariati, non appare tra le previsioni 2021 la voce proventi per pubblicità pari a Euro 1.000,00 nell'assestato 2020 mentre troviamo proventi diversi da ACI di Euro 2.000,00 per la previsione di contributi sull'attività sportiva.

**Gli altri ricavi e proventi** si riducono rispetto al valore del consuntivo 2019 per una previsione di minori corrispettivi SARA (Euro 82.430,00 nel 2019 contro l'importo di Euro 75.000,00 previsto per il 2021) ma rilevano una modesta crescita rispetto alla previsione assestata 2020 per la voce Canone marchio Delegazioni. Per il 2020 l'importo assestato di suddetta voce è di Euro 14.763,00, contro la previsione 2021 di Euro 19.000,00, in quanto il Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 029/2020 ha concesso alle Delegazioni un indennizzo per il lockdown 2020.

Nel dettaglio degli altri ricavi e proventi troviamo i corrispettivi Sara (Euro 75.000,00), il canone marchio Delegazioni e Delegazione Sede (Euro 43.000,00), i ricavi da locazione dell'immobile (Euro 7.800,00), le royalties Ready2GO (Euro 3.000,00) oltre a proventi da promozione e comunicazione del marchio Sara (Euro 3.767,00,00) e rimborsi spese a titolo di riparto delle spese comuni condominiali, utenze e tassa rifiuti (Euro 7.000,00).

## B. Costi della produzione

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021	DIFFERENZA
Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 377,00	€ 2.300,00	€ 2.500,00	€ 200,00
Per prestazioni di servizi	€ 134.253,00	€ 146.175,00	€ 146.621,00	€ 446,00
Per godimento di beni di terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
Per il personale	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti e svalutazioni	€ 5.808,00	€ 7.300,00	€ 7.200,00	-€ 100,00
Oneri diversi di gestione	€ 193.811,00	€ 220.180,00	€ 218.150,00	-€ 2.030,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 334.249,00</b>	<b>€ 375.955,00</b>	<b>€ 374.471,00</b>	<b>-€ 1.484,00</b>

**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. Risulta evidente la crescita dei dati 2020 e 2021 rispetto al modesto importo del 2019 a ragione di una previsione di maggiori acquisti di materiali di consumo e, precisamente, di dispositivi protettivi, igienici, ambientali causa emergenza Covid 19 (Euro 2.300,00 dato 2020 Euro 1.800,00 previsione 2021).

**I costi per prestazioni di servizi** trovano coincidenza di importi nella previsione 2021 e nell'assestato 2020 (Euro 146.000,00 circa) ed un incremento di circa Euro 12.000,00 rispetto al consuntivo 2019 dovuto ad una prudenziale previsione di crescita delle provvigioni passive (+6.000,00), della fornitura di energia elettrica (+3.300,00), dell'acquisto di beni e servizi per manifestazioni sportive (+Euro 6.000,00).

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 prestazioni di lavoro autonomo occasionale (Euro 2.000,00), per utenze telefoniche (Euro 1.000,00), assicurazioni (Euro 2.000,00), manutenzioni ordinarie (Euro 2.000,00), spese per servizi informatici ed elaborazione dati (Euro 16.000,00), indennità ed oneri di Direzione (Euro 36.600,00).

Le spese per corsi di educazione stradale stimate pari ad Euro 1.000, in linea con l'assestato 2020, evidenziano una diminuzione rispetto al consuntivo 2019 di Euro 6.000,00 circa, la spesa prevista per la pulizia dei locali è di Euro 5.621,00 corrispondente alla base d'asta per l'aggiudicazione del servizio.

**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 7.200,00.

**Gli oneri diversi di gestione** di Euro 218.150,00 si allineano al dato del budget assestato 2020 ma evidenziano una crescita rispetto al consuntivo 2019 di circa Euro 25.000,00. Questa è sostanzialmente dovuta all'adeguamento dell'importo delle aliquote sociali al valore di Euro 190.000,00 (contro Euro 171.659,00 del 2019) per la previsione di ripresa dell'attività associativa, valutata anche in base al trend registrato dalla rete di delegati nei mesi del post lockdown che attualmente mostra una crescita associativa di circa +3% (ad esclusione delle tessere ACI SARA) ed alla previsione di spesa per gli omaggi sociali di Euro 12.500,00 contro i 3.880,00 del consuntivo 2019

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021	DIFFERENZA
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO PRODUZIONE	€ 108.548,00	€ 51.845,00	€ 59.046,00	€ 7.201,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 108.548,00</b>	<b>€ 51.845,00</b>	<b>€ 59.046,00</b>	<b>€ 7.201,00</b>

Il risultato operativo, sempre ampiamente positivo, registra una leggera crescita rispetto al budget 2020 e, al contrario, una diminuzione rispetto al consuntivo 2019 sostanzialmente dovuta all'approccio costantemente prudenziale che connota le previsioni.

## Proventi e oneri finanziari

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021	DIFFERENZA
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 1.374,00	-€ 30,00	€ 1.100,00	€ 1.130,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.374,00</b>	<b>-€ 30,00</b>	<b>€ 1.100,00</b>	<b>€ 1.130,00</b>

Si prevedono tra i proventi un rendimento presunto della polizza Money Up di Euro 1.400,00, tra gli oneri interessi passivi sul debito ACI di Euro 200,00 ed oneri e spese bancarie di Euro 100,00.

## C. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nulla da segnalare.

## RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021	DIFFERENZA
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 109.922,00	€ 51.815,00	€ 60.146,00	€ 8.331,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 109.922,00</b>	<b>€ 51.815,00</b>	<b>€ 60.146,00</b>	<b>€ 8.331,00</b>

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 perché al lordo delle imposte di competenza. Registra una contrazione rispetto al consuntivo 2019 ed un incremento rispetto all'assestato 2020, in linea con gli andamenti del risultato operativo.

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

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021	DIFFERENZA
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€ 27.777,00	€ 33.000,00	€ 33.500,00	€ 500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 27.777,00</b>	<b>€ 33.000,00</b>	<b>€ 33.500,00</b>	<b>€ 500,00</b>

Le imposte previste sono rappresentate dall'IRES per l'importo di Euro 30.000,00 e dall'IRAP per l'importo di Euro 3.500,00.

## **UTILE DELL'ESERCIZIO**

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2019	BUDGET ASSESTATO 2020	BUDGET 2021	DIFFERENZA
UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 82.145,00	€ 18.815,00	€ 26.646,00	€ 7.831,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 82.145,00</b>	<b>€ 18.815,00</b>	<b>€ 26.646,00</b>	<b>€ 7.831,00</b>

L'esercizio 2021 in termini di Budget si chiude con un avanzo economico di Euro 26.646,00.

## **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 2021
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		6.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>6.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		10.000,00
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>10.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISMISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>16.000,00</b>

### Tab. 2

Nel 2021 si prevede di realizzare investimenti in immobilizzazioni immateriali **per l'importo di Euro 6.000,00**, di cui Euro 1.000,00 software ed Euro 5.000,00 altri oneri pluriennali relativi alla capitalizzazione degli eventuali costi relativi al progetto di creazione di un database fotografico e documentale degli archivi dell'Ente, ed investimenti in immobilizzazioni materiali di **Euro 10.000,00**, 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 2021
		
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020</b>		<b>183.870,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>		<b>0,00</b>
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		433.517,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		30.000,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2021</b>		<b>463.517,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>		<b>0,00</b>
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		367.271,00
USCITE DA INVESTIMENTI		16.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		78.000,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2021</b>		<b>461.271,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2021</b>		<b>186.116,00</b>

**Tab. 3**

Presenta un **saldo iniziale** presunto alla data del 01.01.2021 pari ad **Euro 183.870,00**

**Il totale previsto dei flussi di tesoreria in entrata è pari ad Euro 463.517,00**, 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 461.271,00**, quale sommatoria delle uscite della gestione economica di Euro 367.271,00, delle uscite per investimenti previste pari al totale di Euro 16.000,00 e delle uscite della gestione finanziaria di Euro 78.000,00, 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 31.12.2021 è di **Euro 186.116,00**

## **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 modificato per il triennio 2020-2022 nella seduta del Consiglio Direttivo del 28/05/2020 con delibera n. 012/2020.

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 26.646,00.

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

- ***art. 4: (Obiettivi operativi per il miglioramento degli equilibri di bilancio).***

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

DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE:	+ € 59.046
+ B10) AMMORTAMENTI:	+ € 7.200
+ B12) ACCANTONAMENTI	+ € 0
+ B13) SVALUTAZIONI:	+ € 0
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO ANNO 2021</b>	<b>+ € 66.246</b>

- ***Art. 5: (Interventi per la riduzione delle spese di funzionamento)***

Il regolamento, modificato nell'anno 2020 sulla base delle nuove disposizioni in materia di contenimento delle spese delle amministrazioni pubbliche, ha ridefinito il criterio di riduzione dei consumi intermedi fissando il limite delle spese nella media del triennio 2016-2017-2018 aumentata del 50% della media degli utili realizzati nel suddetto triennio.

DETTAGLIO RIDUZIONE	2016	2017	2018	BUDGET 2021
<b>B6) acquisti materie prime e di consumo</b>	€ 755,00	€ 1.069,00	€ 696,00	€ 2.500,00
<b>B7) spese prest. Servizi</b>	€ 82.419,00	€ 73.891,57	€ 79.552,55	€ 146.621,00
- SPESE ESCLUSE DALLA RIDUZIONE: - LEGALI (ESCLUSE DALL'ART. 5 REGOLAMENTO)				-€ 500,00
SPESI ORGANI (ESCLUSE PERCHE' PREVISTE DA D.M.)	-€ 10.878,51	-€ 10.801,34	-€ 11.470,97	-€ 12.100,00
SERVIZIO RSPP SICUREZZA LUOGHI DI LAVORO (ESCLUSE PERCHE' OBBLIGATORIE PER LEGGE)	-€ 400,00	-€ 400,00	-€ 400,00	-€ 400,00
PROVVISORI (ESCLUSE ART. 5 POICHE' COLLEGATE ALLE VENDITE ASSOCIAVTE)	-€ 29.743,92	-€ 34.134,11	-€ 30.523,56	-€ 40.000,00
+ RETTIFICHE PER INDENNITA' E ONERI SOCIALI DIREZIONE POICHE' NELLE ANNUALITA' 2016 E 2017 COLLOCATI IN B9) E NON IN B7)	€ 32.495,00	€ 36.232,00		
<b>B8) godimento beni terzi</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 74.646,57</b>	<b>€ 80.621,55</b>	<b>€ 79.699,47</b>	<b>€ 96.121,00</b>
<b>UTILI BILANCIO</b>	<b>€ 36.154,00</b>	<b>€ 57.897,00</b>	<b>€ 75.146,00</b>	
			MEDIA 2016-2018 SPESE CONSUMI INTERMEDI € 78.322,53	
			50% della MEDIA UTILI D'ESERCIZIO 2016-2018 € 28.199,50	
			LIMITE SPESE PER SERVIZI MEDIA TRIENIO 2016-2017-2018 € 106.522,03	
			DIFFERENZA € 10.401,03	

**MEDIA dei consumi intermedi 2016-2017-2018: Euro 78.322,53** media delle sommatorie delle voci B6), B7) e B8) escluse le spese collegate alle vendite e obbligatorie per legge come da art. 5 del regolamento e rettificate nelle annualità 2016 e 2017 con le spese delle indennità direzione e oneri sociali poiché confluite in B9 e non in B7. La voce B8) è pari a zero per il triennio.

**50% della MEDIA utili d'esercizio 2016-2017-2018: Euro 28.199,50.**

Il limite di spesa per consumi intermedi per l'anno 2021 risulta quindi essere pari ad **euro 106.522,03.**

**Totale consumi intermedi previsti anno 2021 Euro 96.121** dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 2.500, B7) di Euro 93.621 e B8) di Euro 0.

- La voce B6) è stata considerata per intero come da budget 2021, dalla voce B7) di cui al suddetto budget sono state esclusi le spese legali per patrocini, le spese degli organi dell'Ente previsti da decreti ministeriali e non comprimibili, le provvigioni passive poiché collegate alle vendite come previsto dall'art. 5 del regolamento, le spese obbligatorie per la sicurezza sui luoghi di lavoro RSPP.

Ne consegue quindi il pieno rispetto del vincolo sancito dall'art. 5 del regolamento in quanto nella previsione 2021 l'ente presenta un totale spese di funzionamento di cui alle voci B6), B7) e B8) (al netto delle spese escluse) pari ad Euro 96.121,00 ottenendo un risparmio rispetto al limite consentito di Euro 10.401,03.

- **Art. 6: (Disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di spese di funzionamento):**
  - comma 1: l'Ente non detiene partecipazioni in società controllate né collegate;
  - comma 2: L'Ente non ha dipendenti;
  - comma 3: L'ente prevede di erogare contributi per importi inferiori al limite massimo consentito pari ad euro 3.000,00 per ogni beneficiario.
- **Art. 7: (Spese per il personale):** l'ente non ha personale di ruolo. Il responsabile di struttura è personale di ruolo dell'Automobile Club d'Italia.
- **Art. 8 (Spese relative al funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo):** 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 2021 sono stati 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 2021 in considerazione della situazione economica generale fortemente condizionata dalla crisi epidemiologica da SARS-COV2 ancora pesantemente in atto nel paese.

Anche per il 2021, 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 ed ottimizzazione organizzativa.

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 2021 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività assicurative, 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 2021 equilibrata. Tale equilibrio viene ipotizzato nei numeri del Budget 2021 salvo rivedere a breve le previsioni sulla base degli sviluppi della crisi epidemiologica in atto.

Proseguiranno e verranno ampliate le attività dell'Ente sul fronte della sicurezza stradale attraverso la proposta dei corsi gratuiti per erogabili anche a distanza e rivolti agli studenti della provincia di Pescara con i *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 della rete di delegazioni ACI sul territorio, lo sviluppo di convenzioni con le attività commerciali ed il controllo capillare degli obiettivi di produzione associativa.

In ambito sportivo è intenzione dell'Ente mantenere anche per l'anno 2021 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.

Sul fronte della progettualità la direzione realizzerà nel corso dell'anno 2021 un database in formato digitale per poter valorizzare il patrimonio documentale dell'Ente attraverso un processo di digitalizzazione di foto e documenti degli eventi realizzati nel passato con l'intenzione di rendere accessibile il materiale anche attraverso i dispositivi digitali ed i social network.



#### AUTOMOBILE CLUB PESCARA

Allegato 6

##### PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2020

###### Personale di ruolo

Area d'inquadramento e posizioni	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 2021 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 2020

IL PRESIDENTE  
Avv. Giampiero Sartorelli