



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***BUDGET ANNUALE  
Esercizio 2025***

## INDICE

<b>CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2025 .....</b>	<b>3</b>
<b>1. IL BUDGET ANNUALE .....</b>	<b>3</b>
<b>2. IL BUDGET ECONOMICO .....</b>	<b>4</b>
2.1. Dati di sintesi .....	5
<b>3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO .....</b>	<b>5</b>
3.1. Valore della produzione.....	6
3.1.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni.....	7
3.1.2. Altri ricavi e proventi .....	7
3.2. Costi della produzione .....	8
3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.....	9
3.2.2. Costi per prestazioni di servizi .....	9
3.2.3. Costi per godimento di beni di terzi .....	10
3.2.4. Costi del personale .....	10
3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni .....	11
3.2.6. Oneri diversi di gestione .....	11
3.3. Proventi ed oneri finanziari .....	12
3.4. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.....	14
3.5. Imposte sul reddito dell' esercizio.....	13
<b>4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI.....</b>	<b>144</b>
<b>5. IL BUDGET DI TESORERIA .....</b>	<b>15</b>
<b>6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO.....</b>	<b>16</b>
<b>7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....</b>	<b>16</b>
<b>8. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO.....</b>	<b>18</b>

## CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2025

Il budget di gestione 2025 viene presentato all'approvazione con una previsione finale di utile, nel quadro di un percorso intrapreso oramai da diversi anni, teso al mantenimento delle spese ed all'equilibrio sostanziale del conto economico.

Il budget predisposto per l'esercizio 2025, evidenzia un utile di euro 6.190,00, determinato dopo aver previsto imposte su reddito dell'esercizio per euro 13.100,00; per il 2024, il budget assestato dopo il 1° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di euro 3.210,00.

Il risultato operativo lordo, derivante dalla differenza tra valore e costi della produzione, ammonta ad euro 490,00 ed aumenta, rispetto a quello negativo del budget assestato 2024 di euro 10.580,00.

I dati specifici, relativi alle varie voci del Budget 2025 vengono dettagliatamente più avanti riportati.

### 1.IL BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a. budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2025 rispetto alle previsioni 2024 assestate alla data di presentazione del budget 2025, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2023;
- b. budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2025.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

ed inoltre gli allegati introdotti dal D.M. 27/03/2013, che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica, nelle quali rientra l'AUTOMOBILE CLUB TARANTO, per ricordarlo con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Tali prospetti, sono stati redatti seguendo i medesimi criteri utilizzati per la redazione del Budget Annuale 2024 e secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e sono i seguenti:

- budget economico annuale riclassificato;
- budget economico pluriennale;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

## **2.IL BUDGET ECONOMICO**

Il budget economico è redatto in forma scalare e contiene le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica e nel rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ricalcando essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile .

## Dati di sintesi

Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico.

Viene messo in evidenza il risultato economico netto dell'esercizio, come risulta dal Budget 2025, dopo l'accantonamento delle imposte sul reddito d'esercizio e viene fatta una comparazione con il conto consuntivo dell'esercizio 2023, nonché con le previsioni economiche del 2024, assestate alla data di predisposizione della relazione.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>				
	Consuntivo esercizio 2023 (A)	Budget esercizio 2024 (B)	Budget esercizio 2025 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	868.361,00	809.960,00	822.930,00	12.970,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	877.214,00	820.050,00	822.440,00	2.390,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	- 8.853,00	-10.090,00	490,00	10.580,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16- 17+/-17-bis)</b>	23.216,00	25.800,00	18.800,00	-7.000,00
<b>TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)</b>	0	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	14.363,00	15.710,00	19.290,00	3.580,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.850,00	12.500,00	13.100,00	600,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	3.513,00	3.210,00	6.190,00	2.980,00

### 3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Analizzando il Budget, si evince che il **MOL** è positivo, è pari infatti ad euro 31.190,00. Per una maggiore chiarezza, viene esposto nella successiva tabella il dettaglio relativo al calcolo del MOL:

<b>TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
1) Valore della produzione	822.930
2) di cui proventi straordinari	7.000
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>815.930</b>
4) Costi della produzione	822.440
5) di cui oneri straordinari	7.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	30.700
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>784.740</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>31.190</b>

#### 3.1. Valore della produzione

Di seguito passiamo ad analizzare il Valore della produzione nelle singole voci che lo compongono, tenendo conto della diminuzione o dell'incremento rispetto alle previsioni economiche del 2024, assestate alla data di predisposizione della relazione.

### 3.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Analizziamo nel dettaglio le entrate che compongono questa voce ed esattamente: ricavi valori bollati, quote sociali e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2024 (B)	Budget Esercizio 2025 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
RICAVI VALORI BOLLATI	100,00	100,00	0	0
QUOTE SOCIALI	254.200,00	255.300,00	1.100,00	0,43 %
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	15.000,00	15.000,00	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>269.300,00</b>	<b>270.400,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,43%</b>

La previsione relativa ai ricavi valori bollati rimane invariata, così come quella dei proventi per tasse automobilistiche mentre quella relativa alle quote sociali presenta un aumento di euro 1.100,00 rispetto all'assestato 2024.

### 3.1.2 Altri ricavi e proventi

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, provvigioni Sara Assicurazioni, canone marchio e sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2024 (B)	Budget Esercizio 2025 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	8.500,00	9.000,00	500,00	5,88 %
AFFITTI DI IMMOBILI	7.000,00	7.500,00	500,00	7,14 %
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	0	0	0	0
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	15.000,00	15.000,00	0	0
PROVVIGIONI ATTIVE SARA ASSICURAZIONI	457.600,00	481.000,00	23.400,00	5,11 %
ARROTONDAMENTI ATTIVI	60,00	30,00	-30,00	50 %
PROVENTI RICAVI DIVERSI	48.500,00	33.000,00	-15.500,00	-31,96 %

SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	4.000,00	7.000,00	3.000,00	75 %
<b>TOTALE</b>	<b>540.660,00</b>	<b>552.530,00</b>	<b>11.870,00</b>	<b>2,20 %</b>

Per quanto riguarda la previsione degli altri ricavi e proventi, la voce "canone marchio delegazione" rimane invariata rispetto al Budget assestato 2024. Le voci "concorsi e rimborsi diversi", e "affitti di immobili" aumentano entrambe per euro 500,00, la voce "provvigioni attive Sara Assicurazioni" aumenta per euro 23.400,00 mentre le voci "arrondamenti attivi" e "proventi e ricavi diversi", diminuiscono rispettivamente di euro 30,00 e di euro 15.500,00. La voce "sopravvenienze dell'attivo" aumenta di euro 3.000,00.

### 3.2. Costi della produzione

Nella seguente tabella vengono elencati i costi della produzione, comparati con le previsioni economiche del 2024 assestate alla data di predisposizione della relazione. Anche nella previsione dei costi si è seguito il principio della prudenza attuando economie di spesa in quasi tutti i conti. Si ricorda che, secondo il metodo di imputazione contabile dei costi applicato, la percentuale di indetraibilità dell'IVA sarà automaticamente appostata nel relativo sottoconto di costo, pertanto se ne è tenuto conto nella realizzazione delle previsioni.

<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget Economico Assestato 2024 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2025 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>	<b>% (E) = (D - B)</b>
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie	0	0	0	0
Costi per prestazioni di servizi	484.600,00	487.300,00	2.700,00	0,56 %
Costi per godimento di beni di terzi	21.500,00	21.000,00	-500,00	-2,33
Costi del personale	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	23.000,00	30.700,00	7.700,00	33,48 %
Variazioni delle rimanenze	0	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	290.950,00	283.440,00	-7.510,00	-2,58 %
<b>TOTALE</b>	<b>820.050,00</b>	<b>822.440,00</b>	<b>2.390,00</b>	<b>0,29 %</b>

Analizziamo di seguito in maniera dettagliata le voci che compongono i costi di produzione.

### **3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Per questa voce, non ci sono previsioni negli anni 2024 e 2025.

### **3.2.2. Costi per prestazioni di servizi**

I costi per prestazione di servizi rappresentano la parte più rilevante dei Costi della Produzione. Le previsioni riguardano i seguenti conti:

- Compenso per gli organi dell'Ente per euro 4.900,00, che rimane invariata rispetto alle previsioni assestate 2024;
- Compenso Collegio dei Revisori per euro 5.000,00, invariata rispetto alle previsioni assestate 2024;
- Provvigioni passive: questa voce comprende le provvigioni passive assicurative e per la produzione delle tessere. La previsione per il 2025 ammonta ad euro 246.000,00, presentando un aumento di euro 41.360,00 rispetto all'assestato del 2024;
- Consulenze legali e notarili: non ci sono previsioni per questa voce che pertanto diminuisce di euro 5.000,00 rispetto all'assestato 2024, così come la voce "prestazioni di lavoro autonomo", che diminuisce di euro 260,00;
- I conti organizzazione eventi, spese di pubblicità ed educazione stradale, presentano rispettivamente una previsione di euro 5.000,00, di euro 1.000,00 e di euro 1.000,00, risultando rispetto al Budget assestato 2024, diminuita la prima di euro 32.900,00 e invariate le altre due;
- I conti per spese pulizia locali, fornitura d'acqua, fornitura gas, energia elettrica e spese telefoniche presentano lievi variazioni rispetto all'assestato

2024, con una previsione rispettivamente di euro 4.000,00, 1.500,00, 2.000,00, 12.000,00 e 3.500,00;

- Il conto spese per missioni e trasferte presenta una previsione di euro 7.000,00, diminuita rispetto alle previsioni assestate 2024 di euro 2.000,00;
- I conti manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali, spese di assicurazione, spese postali e bollatura vidimazioni e certificati rimangono invariati rispetto all'asestato 2024 presentando una previsione rispettivamente di euro 2.500,00, di euro 5.000,00, di euro 200,00 e di euro 1.000,00. Il conto altre spese per prestazioni di servizi presenta una previsione di euro 165.000,00 con un aumento rispetto all'asestato 2024 di euro 3.000,00;
- Le voci stipendi e oneri sociali, relativi al direttore dell'Ente, ammontano rispettivamente ad euro 16.500,00 e 4.200,00, rimanendo invariate, rispetto al Budget asestato 2024.

### **3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi**

Per quanto riguarda i costi per il godimento di beni di terzi, la previsione è stata fatta esclusivamente per noleggi, per i fitti passivi e per spese condominiali ed ammonta rispettivamente ad euro 2.500,00, ad euro 16.000,00 e ad euro 2.500,00, presentando solo una variazione in diminuzione di euro 500,00 per le spese condominiali, rispetto alla previsione asestata del Budget 2024.

### **3.2.4 Costi del personale**

I costi del personale dell'Ente riguardano esclusivamente le spese rimborsate ad ACITALIA per il Direttore e vengono contabilizzate nella voce "spese per prestazioni di servizi"

### 3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni

Il totale degli ammortamenti e svalutazioni previsti per il 2025 è di euro 30.700,00, con un aumento di euro 7.700,00 rispetto alle previsioni assestate con il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget 2024, in considerazione dell'acquisizione della porzione dell'immobile dell'Ente, avvenuta nel corso dell'esercizio 2023.

Si indica nella tabella seguente la composizione dettagliata di tale voce:

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI	-
AMMORTAMENTO IMMOBILI	22.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	-
AMMORTAMENTO IMPIANTI	-
AMMORTAMENTO BICICLETTE DA NOLEGGIO	-
AMM/TO MACCH.ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	8.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	-
SVALUTAZIONE CREDITI V/IMPRESSE CONTROLLATE	200,00
<b>TOTALE</b>	<b>30.700,00</b>

### 3.2.6 Oneri diversi di gestione

Tale voce raggruppa tutti gli oneri diversi sostenuti nella gestione dell'Ente e la previsione è stata fatta cercando di ridurre al massimo le spese. Analizziamo i conti nel dettaglio:

- Imposte e tasse deducibili con una previsione di euro 17.000,00, che risulta diminuita rispetto all'asestato del 2024 di euro 1.700,00;
- Imposte e tasse indeducibili con una previsione di euro 9.500,00, che risulta diminuita rispetto all'asestato del 2024 di euro 500,00;
- IVA indetraibile per conguaglio pro-rata con una previsione di euro 2.500,00, invariata rispetto all'asestato del 2024;
- IVA indetraibile su spese promiscue con una previsione di euro 2.000,00, che si riferisce all'eventuale conguaglio di fine anno per la variazione della percentuale di detraibilità e risulta invariata rispetto all'asestato 2024;

- Sopravvenienze passive, con una previsione di euro 7.000,00, aumentata rispetto all'asestato del 2024 di euro 1.700,00;
- Arrotondamenti passivi con una piccola previsione di euro 40,00, leggermente diminuita rispetto alle previsioni assestate 2024;
- Oneri e spese bancarie con una previsione di euro 800,00, rimasta invariata rispetto alle previsioni assestate 2024;
- Abbonamenti e pubblicazioni con una previsione di euro 800,00, rimasta invariata rispetto alle previsioni assestate 2024;
- Acquisto di omaggi con una previsione di euro 5.000,00, diminuita rispetto all'asestato del 2024 di euro 6.500,00;
- Rimborsi e concorsi diversi con una previsione di euro 53.000,00, aumentata rispetto alle previsioni assestate 2024, di euro 5.000,00;
- Altri oneri diversi di gestione con una previsione di euro 10.000,00, aumentata rispetto all'asestato 2024 di euro 6.000,00;
- Aliquote sociali con una previsione di euro 175.800,00, con una diminuzione di euro 11.500,00 rispetto alle previsioni assestate del 2024.

### 3.3. Proventi ed oneri finanziari

Non avendo saldi passivi bancari o mutui passivi, l'Ente non paga oneri finanziari e quindi nella seguente tabella vengono evidenziati solo i proventi finanziari

<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>Budget Economico Assestato 2024 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2025 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
<b>Proventi da partecipazioni (dividendi)</b>			
<b>Altri proventi finanziari</b>			
Interessi attivi su c/c bancari e postali	25.000,00	17.000,00	-8000,00

Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizz. finanziarie	800,00	800,00	0
Interessi attivi su titoli iscritti nell'attivo circolante	0	1.000,00	1.000,00
....			
Altri interessi e proventi			
<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>25.800,00</b>	<b>18.800,00</b>	<b>-7.000,00</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
Interessi passivi su c/c bancari			
Altri interessi passivi e oneri finanziari			
<b>Totale Oneri Finanziari</b>			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>25.800,00</b>	<b>18.800,00</b>	<b>-7.000,00</b>

Come evidenziato in tabella la previsione totale risulta diminuita di euro 7.000,00 rispetto all'assestato 2024, per una previsione prudente rispetto alla misura dei tassi di interesse.

#### **3.4. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Questa voce non presenta previsioni.

#### **3.5. Imposte sul reddito dell'esercizio**

La previsione per le imposte sul reddito dell'esercizio subisce lievi variazioni rispetto all'assestato 2024 come di seguito indicato:

- IRES: previsione 2025 euro 9.300,00, con un aumento di euro 300,00 rispetto all'assestato 2024;
- IRAP: previsione 2025 euro 3.800,00, con un aumento di euro 300,00 rispetto all'assestato 2024;

Le previsioni per l'anno 2025 sono state formulate sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre 2024, nonché dal Consuntivo 2023 ed inoltre sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

### IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Nella seguente tabella viene analizzato il budget degli Investimenti e delle Dismissioni:

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>Budget Economico Assestato 2024 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2025 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C - B)</b>
<b>IMMATERIALI</b>			
Software - investimenti	1.000,00	1.000,00	0
Software - dismissioni			
Altre immobilizzazioni immateriali - investimenti			
Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni			
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0</b>
<b>MATERIALI</b>			
Immobili - investimenti	455.100,00	5.000,00	-450.100,00
Immobili - dismissioni			
Altre immobilizzazioni materiali - investimenti	4.000,00	4.000,00	0
Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni			
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>459.100,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>-450.100,00</b>
<b>FINANZIARIE</b>			
Partecipazioni - investimenti			
Partecipazioni - dismissioni			
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Relativamente alle immobilizzazioni immateriali, l'Ente prevede di effettuare investimenti per euro 1.000,00 con una previsione invariata rispetto all'assestato 2024.

Per quanto riguarda invece la previsione delle immobilizzazioni materiali, euro 5.000,00 vengono stanziati per investimenti in immobili, per eventuali lavori da effettuarsi sui fabbricati di proprietà dell'Ente, con una diminuzione di euro 450.100,00 rispetto alle previsioni assestate 2024 ed euro 4.000,00 vengono stanziati per le altre immobilizzazioni materiali, nell'eventualità si dovessero verificare guasti sulle attrezzature e sulle macchine d'ufficio o si dovesse presentare la necessità di acquistare macchine elettroniche o mobilio, importo invariato rispetto al Budget assestato 2024.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie non ci sono previsioni.

#### 4.IL BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria; nel rispetto di quanto previsto nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Si riassume nella seguente tabella la composizione del budget di tesoreria, che presenta un saldo finale di euro 498.200,00.

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 (A)	490.500,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024 (B)	801.500,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024 ( C )	793.800,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	498.200,00
(D=A+B-C)	

## **6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO**

Il Budget Economico Annuale Riclassificato (allegato 1) consiste nella riclassificazione del Budget Annuale 2025 secondo determinati schemi fissati dal D.M. 27/03/2013. All'interno delle varie voci di bilancio vengono previste ulteriori macrocategorie per consentire il raccordo con la contabilità finanziaria delle altre amministrazioni. Invariato rimane infatti il risultato finale di bilancio pari ad euro 6.190,00. Tutte le voci vengono poste a confronto con le medesime voci riclassificate del Budget Annuale 2024, assestato con il primo provvedimento di rimodulazione.

## **5. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE**

Ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale riclassificato per il triennio 2025-2027.

I dati della prima annualità del budget pluriennale riclassificato coincidono con quelli del 2025 riportati nel presente fascicolo.

Di seguito si espone il budget pluriennale riclassificato, nella versione sintetica, mentre quella integrale, con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, è riportata nell'allegato 2.

E' stata fatta una stima delle attività che si intende effettuare nei prossimi anni e si rileva un andamento costante degli utili, poiché L'Ente intende continuare con la politica di contenimento delle spese, finora attuata, cercando anche di consolidare i proventi ottenuti. Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico pluriennale.

	Budget esercizio 2025	Budget esercizio 2026	Budget esercizio 2027
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	815.930,00	807.900,00	813.900,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	815.440,00	805.950,00	811.200,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>490,00</b>	<b>1.950,00</b>	<b>2.700,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b> (15+16-17+/-17-bis)	18.800,00	16.000,00	16.710,00
<b>TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b> (18-19)			
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	0	-1.000,00	-1.000,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>19.290,00</b>	<b>16.950,00</b>	<b>18.410,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.100,00	12.300,00	12.800,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>6.190,00</b>	<b>4.650,00</b>	<b>5.610,00</b>

Il valore della produzione passa da euro 815.930,00 del 2025 ad euro 807.900,00 del 2026 e ad euro 813.900,00 del 2027, rilevando prima una diminuzione nel 2026 e poi un aumento nel 2027.

I costi della produzione passano da euro 815.440,00 del 2025 ad euro 805.950,00 del 2026 e ad euro 811.200,00 del 2027, rilevando prima una diminuzione nel 2026 e poi un aumento nel 2027.

La differenza tra valore e costi della produzione, aumenta nel triennio, infatti passa da euro 490,00 del 2025 ad euro 1.950,00 del 2026 e ad euro 2.700,00 del 2027.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari passa da euro 18.800,00 del 2025, ad euro 16.000,00 del 2026 e ad euro 16.710,00 del 2027.

La differenza tra proventi ed oneri straordinari passa da euro ZERO del 2025 a euro -1.000,00 nel 2026 e nel 2027.

Il risultato d'esercizio previsto, dopo l'applicazione delle imposte, ammonta ad euro 6.190,00 per l'anno 2025, ad euro 4.650,00 per l'anno 2026 e ad euro 5.610,00 per l'anno 2027.

## **6. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO.**

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (allegato 3) è composto da diversi prospetti ed esattamente:

- 1) Piano degli obiettivi per attività;**
- 2) Piano obiettivi per progetti;**
- 3) Piano obiettivi per indicatori.**

Nel *Piano Obiettivi per attività*, i costi della produzione relativi alle attività previste per l'anno 2025 sono riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2025 secondo la destinazione anziché la natura.

Nel *Piano Obiettivi per progetti*, la voce "progetti" è suddivisa in base alle priorità politiche/missioni dell'Ente previste dal piano della performance.

Nel *Piano Obiettivi per Indicatori* è riportato l'insieme degli obiettivi di performance organizzativa previsti per il 2025, ivi compresi quelli per i quali non sono previsti ulteriori costi nel budget, in quanto i singoli progetti verranno realizzati utilizzando risorse interne.

Gli obiettivi saranno oggetto di aggiornamento del piano della performance nel corso del mese di gennaio 2025, come previsto dall'attuale sistema di misurazione e valutazione.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2023-2025, con delibera Presidenziale n° 24 del 10/10/2022, ratificata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 27/10/2022 con delibera n° 11. Le previsioni economiche per l'esercizio 2025 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento in tutti i suoi articoli.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2025.

Il Presidente

f.to Rag. Giuseppe LESSA