

## **VERBALE CONSIGLIO DIRETTIVO 29 OTTOBRE 2021**

Convocato dal Presidente Prof. Piergiorgio Re, si è riunito alle ore 11.30 del 29 ottobre 2021 il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Torino per discutere il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale della riunione precedente
2. Comunicazioni del Presidente
3. Piano Generale delle Attività 2022
4. Budget 2022 società in house -Sirio s.r.l.
5. Approvazione Budget 2022
6. Piano Triennale dei Fabbisogni
7. Questioni concernenti il personale
8. Provvedimenti economici ed amministrativi
9. Acquisizione nuovi Soci
10. Varie ed eventuali

Sono presenti il Prof. Piergiorgio Re, il Dr. Adalberto Lucca, la Dr.ssa Marina Paglieri, il Dr. Paolo Quaranta. Risulta assente giustificato l'Ing. Andrea Laiti. Sono altresì presenti i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti: Prof. Flavio Dezzani, la Dr.ssa Francesca Ferrero; il Dr. Emilio Rigault è assente giustificato.

Presiede la seduta il Prof. Piergiorgio Re e svolge le funzioni di segretario il Direttore, Dr. Alberto Ansaldi.

Il Presidente constatata la presenza del numero legale dà inizio alla riunione.

### **1) Approvazione verbale della Seduta precedente**

Il Verbale della seduta del 13 luglio u.s. viene approvato all'unanimità.

## **2) Comunicazioni del Presidente**

- Il Presidente informa il Consiglio che il 10 ottobre si è realizzata l'edizione 2021 di Ruote nella Storia nel rispetto della normativa Covid-19, dopo il tradizionale appuntamento in Piazza Vittorio, l'evento si è sviluppato tra il Castello di Azeglio ed il Lago di Candia, riscuotendo un grande successo presso i 55 equipaggi partecipanti. Iniziativa da coltivare e far evolvere in un corretto spirito di Club.

- Dal 14 al 21 novembre p.v. l'AC Torino, ospiterà, negli uffici al piano rialzato, la struttura di comunicazione degli ATP Finals, che si svolgeranno al Pala Alpitour nello stesso periodo. Evento importantissimo per Torino, con la speranza che sia foriero di contatti per successive attività e collaborazioni per il nostro Ente.

## **3) Piano Generale delle Attività 2022**

Il Direttore presenta al Consiglio il Piano delle Attività dell'Ente, impostato secondo i dettami delle linee del Piano Strategico Triennale della Federazione.

Dopo breve discussione, il Consiglio approva all'unanimità il Piano Generale delle Attività per l'anno 2022.

## **4) Budget 2022 società in house -Sirio s.r.l.**

Prende la parola il Direttore, Dr. Ansaldo, che informa il Consiglio che in adempimento al Programma di valutazione del rischio elaborato ai sensi del Regolamento di Governance della società Sirio Service s.r.l., si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale.

Con riferimento agli assetti proprietari della società si segnala che, a seguito della fusione per incorporazione dell'AC Ivrea in AC Torino, il capitale

sociale risultante è così suddiviso: AC Torino 40%, AC Biella 30% e AC Vercelli 30%.

Poiché la società dispone di un Patrimonio netto positivo ed il Capitale sociale è al di sopra dei limiti di legge, mentre la stessa non dispone di strumenti idonei all'adozione del DEBT Service Coverage Ratio (DSCR), si ritiene opportuno utilizzare gli appositi indici di settore elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC). Gli indicatori elaborati risultano migliori dei valori di soglia di allerta individuati dal CNDCEC.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti dall'art. 5.4 del Regolamento di Governance inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società Sirio Service sia da escludere.

Mentre per quanto riguarda il budget 2022 va detto che è stato impostato su criteri prudenziali, differenziando le 3 realtà sociali.

SIRIO SERVICE Srl		ANNO 2022			
Budget 2022					
		TORINO	BIELLA	VERCELLI	TOTALE
Ricavi Ordinari	R.1	100.000,00	131.000,00	138.000,00	369.000,00
Ricavi da Servizi Specifici	R.2	0,00	0,00	12.320,00	12.320,00
Costo del lavoro (inclusi rimborsi e ticket)	I.1	-86.000,00	-117.500,00	-125.000,00	-328.500,00
Servizi Contabili e Diversi Specifici	I.2	0,00	0,00	-11.900,00	-11.900,00
IRAP	I.3	-700,00	-700,00	-700,00	-2.100,00
<b>Margine su Personale e Serv. Specifici</b>		<b>13.300,00</b>	<b>12.800,00</b>	<b>12.720,00</b>	<b>38.820,00</b>
Interessi Attivi - Spese Banca / Posta	A	-272,00	-264,00	-264,00	-800,00
Costo Amministratori e Revisore	B	-5.480,80	-5.319,60	-5.319,60	-16.120,00
Tasse, Diritti CCIAA, CCGG, ecc.	C	-340,00	-330,00	-330,00	-1.000,00
Servizi Contabili e Fiscali	E	-4.241,50	-4.116,75	-4.116,75	-12.475,00
Locazione Immobili	F	-1.020,00	-990,00	-990,00	-3.000,00
Altri costi/ricavi netti	G	-850,00	-825,00	-825,00	-2.500,00
IRES	H	-333,33	-333,33	-333,33	-1.000,00
Totale altri costi		-12.537,63	-12.178,68	-12.178,68	-36.894,99
<b>Utile/Perdita Finale</b>		<b>762,37</b>	<b>621,32</b>	<b>541,32</b>	<b>1.925,01</b>

## **5) Approvazione budget 2022**

In apertura di trattazione, il Presidente dà lettura della Relazione sullo schema del Budget annuale 2022 e a seguire il Direttore; Dr. Ansaldi, dopo aver ringraziato per l'ottimo lavoro la Dr.ssa Maggiorotto, Dirigente dei Servizi Amministrativi, procede ad illustrare le voci principali di cui si compone il Budget, unitamente ai relativi allegati.

### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

#### **BUDGET ANNUALE**

##### **Esercizio 2022**

Signori Consiglieri,

nell'osservanza di quanto prescritto dallo Statuto e dal Regolamento di Amministrazione della Federazione ACI-AA.CC., viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il budget annuale dell'esercizio 2022.

La previsione per l'esercizio 2022 si articola in tematiche ormai consolidate nella tradizione dell'Ente e che puntualmente hanno dato esito particolarmente positivo sia sotto il profilo dei rapporti con l'utenza sia sotto quello economico finanziario.

Il prossimo esercizio in particolare dovrà segnare la ripartenza delle attività già registrata nel secondo semestre del 2021 e soprattutto attivare quelle profonde modifiche nella gestione dei servizi che le nuove modalità operative connesse alla pandemia hanno introdotto nell'utenza.

In particolare si dovrà lavorare sulla presenza nei social e sulle nuove forme di comunicazione sempre più diffuse, sulle modalità di gestione dei servizi con ricorso massiccio al sistema delle prenotazioni on line.

L'obiettivo più ambizioso attiene come di consueto alla dimensione della compagine associativa che ha raggiunto ad oggi l'ambito traguardo dei 50.000 Soci, risultato che dovrà essere difeso e potenziato nel 2022.

Il budget 2022 è stato predisposto nel rispetto del vigente Regolamento di Amministrazione e di Contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo in data 7 settembre 2009 e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo con nota n. 9880 del 5 luglio 2010, in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze che ha introdotto tra le modifiche, a partire dal 2011, il passaggio da un sistema di contabilità finanziaria ad un sistema di contabilità economico-patrimoniale con la conseguente introduzione degli schemi di bilancio previsti dal Codice Civile.

## **1. 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: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2022 rispetto alle previsioni assestate indicate nel budget 2021, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2020;

b - budget economico annuale riclassificato: secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013;

c - budget degli investimenti / dismissioni: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti da processi di acquisizione e/o dismissioni di immobilizzazioni per l'esercizio 2022.

Costituiscono allegati al documento in esame, oltre alla presente relazione:

- budget di tesoreria;

- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

A seguito dell'emanazione del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono ulteriori allegati al Budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico pluriennale per il triennio 2022-2024;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Inoltre non rientrando l'Ente tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE, non viene predisposto il "Prospetto delle Previsioni di spesa complessiva articolato missioni e programmi".

Il presente documento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Torino nelle sedute del 28 ottobre 2019 e del 26 ottobre 2020 ed emanato ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis, del D.L. 31 agosto 2013, n.101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n.125.

Le valutazioni sono state effettuate con criteri prudenziali prendendo come riferimento i dati contabili reali al 30 settembre 2021, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2021 e il Bilancio d'Esercizio 2020.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in migliaia di Euro (nel proseguo indicati "k/€", ove non diversamente specificato).

## **2. BUDGET ECONOMICO**

### **2.1 Dati di sintesi**

Il Budget economico è redatto in forma scalare, in conformità all'allegato

riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Il budget economico per l'anno 2022 evidenzia una previsione di utile di esercizio pari a 270 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito di esercizio per 156 k/€.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni, e degli accantonamenti, è positivo per 499 k/€, evidenziando un miglioramento, pari a 23 k/€, rispetto a quello del 2021 (476 k/€), per effetto della diminuzione dei costi della produzione superiore alla diminuzione del valore della produzione; i risultati della gestione finanziaria peggiorano di 12 k/€ mentre le rettifiche di valore di attività finanziarie non determinano differenze.

Di seguito la tabella di calcolo del M.O.L.

<b>TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO BUDGET ANNUALE 2022</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
1) Valore della produzione	4.264
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>4.264</b>
4) Costi della produzione	3.876
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	111
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>3.765</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>499</b>

La tabella sottostante rappresenta una sintesi dei principali indicatori del budget economico:

<b>BUDGET ECONOMICO GENERALE</b>	<b>Bilancio d'esercizio 2020</b>	<b>Budget economico assestato 2021 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2022 (C)</b>	<b>Differenza (D)= (C) - (B)</b>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.695	4.299	4264	-35
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.086	3.947	3876	-71
<b>DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>609</b>	<b>352</b>	<b>388</b>	<b>36</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	90	50	38	-12
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>699</b>	<b>402</b>	<b>426</b>	<b>24</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	156	161	156	-5
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>543</b>	<b>241</b>	<b>270</b>	<b>29</b>

Le previsioni di budget economico del 2022 sono raffrontate con le previsioni economiche del 2021 e con il bilancio 2020.

### **3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO**

#### **3.1. A VALORE DELLA PRODUZIONE**

La previsione dei ricavi costituenti il Valore della Produzione è di 4.264 k/€ ed evidenzia un decremento di 35 k/€ rispetto al 2021, con una diminuzione dello 0,81%.

Di seguito si analizza la composizione delle voci A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” e A5 “Altri Ricavi e Proventi”, che sommate formano il valore della produzione.

##### **3.1.1 -1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Ammontano complessivamente a 3.572 k/€ ed evidenziano un aumento di 16 k/€ pari al 0,44%. Sono relativi alla gestione caratteristica dell'Ente, integrati

e depurati degli elementi rettificativi (Risconti passivi 2021/2022) al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio e sono determinati principalmente da:

- Ricavi per quote sociali per 2.430 k/€ sulla base della compagine sociale prevista nella proiezione al 31/12/2021, con ulteriore incremento del 1%. La produzione associativa viene ipotizzata alla fine del 2022 di numero soci 50.500, con un incremento rispetto il 2021 di 26 K/€;

- Proventi per manifestazioni sportive per 93 k/€ quali quote di iscrizioni per 53 k/€ e sponsorizzazioni per 40 k/€ per manifestazioni sportive, direttamente organizzate dall'Ente (-12 k/€ rispetto alla previsione 2021);

- Ricavi diversi Sara Assicurazioni per provvigioni spettanti all'Agenzia Generale per 720 k/€ e ricavi derivanti dall'accordo Sara Assicurazioni relativo alla promozione del marchio Sara per 34 k/€ per un totale di 754 k/€ (incremento rispetto al 2021 pari a 3 k/€);

- Ricavi proventi posteggi 234 k/€ (incremento di 1 k/€);

- Ricavi per riscossioni tasse automobilistiche 37 k/€ dalle Delegazioni ACI, con un decremento di 4 k/€.

### **3.1.2 -5. Altri ricavi e proventi**

Il totale stimato è pari a 692 k/€ ed evidenzia una diminuzione di 51 k/€ pari al -6.82%.

La previsione risulta così composta:

- Proventi uso marchio ACI quale corrispettivo a carico delle delegazioni dell'Ente per 191 k/€ (aumento di 2 k/€);

- Affitti immobili di proprietà per 214k/€ (diminuzione di 3 k/€ ),

- Sub locazioni affitti di immobili per 180 k/€ (decremento di 18

k/€). Tale importo è relativo ai canoni di sublocazione per i locali che l'Ente affitta per le sedi delle delegazioni indirette contrapponendosi, in parte, ai costi per godimento di beni di terzi; il decremento è da imputare al cambiamento dei rapporti con le delegazioni del Canavese.

- Trasferimenti da Enti locali, in particolare il Comune di Sestriere ed il Comune di Cesana, destinati alla organizzazione degli eventi sportivi 40° Cesana-Sestriere e 10° Cesana-Sestriere Experience per 36 k/€ (invariato);
- Rimborsi vari da terzi, da delegazioni dell'Ente, da Agenti Sara Assicurazioni, da dipendenti per quota buoni pasto per 64 k/€ (diminuzione di 34 k/€ a seguito di modifiche organizzative);
- Contributi da parte di Aci per 6 k/€ (aumento di 1 k/€) (contributo licenze CSAI)
- Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame.

### **3.2.B COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi indicati in tale aggregato sono comprensivi anche di quelli accessori. I costi della produzione si prevedono in 3.876 k/€ e registrano una diminuzione di 71 k/€ rispetto al 2021, con un decremento pari allo 1,80%.

Le principali cause di tale diminuzione sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Incremento di 3 k/€ dei costi per acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- Decremento di 23 k/€ dei costi per prestazioni di servizi;
- Decremento di 34 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi;
- Decremento di 89 k/€ dei costi del personale;

- Decremento di 13 k/€ per ammortamenti e svalutazioni;
- Incremento di 4 k/€ delle variazioni rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;
- Incremento di 81 k/€ negli oneri diversi di gestione.

L'Iva recuperabile viene detratta dal costo del bene, mentre l'Iva fiscalmente non detraibile in virtù della qualifica dell'Automobile Club Torino di Ente non commerciale, è stata portata ad incremento diretto delle relative voci di costo alle quali la stessa afferisce.

I costi della produzione 2022 risultano conformi ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Torino” deliberato dal Consiglio Direttivo nelle sedute del 28/10/2019 e del 26 ottobre 2020, ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis, del D.L. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n. 125.

Di seguito si analizza la composizione delle voci che formano i “costi della produzione”.

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

Sono in aumento di 3 k/€ rispetto al 2021 e comprendono acquisti stampati, cancelleria, materiale di consumo, carburante e i dispositivi di protezione individuale Covid-19.

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

Sono stati imputati a questa voce tutti i costi, certi o stimati, opportunamente rettificati al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio (Risconti attivi 2021/2022). Il costo previsto, pari a 1.121 k/€ evidenzia una diminuzione di 23 k/€ pari al 2,02%.

Le voci più rappresentative sono:

- Spese acquisizione soci ed altri servizi istituzionali – previsione 319 k/€. In particolare sono registrate provvigioni e premi per raggiungimento obiettivo ai delegati per 269 k/€, oltre a costi diversi per acquisizione compagine associativa e per pubblicità per 50 k/€ (servizi di marketing, attività promozionale e comunicazione istituzionale);
- Spese sportive – previsione 275 k/€ per organizzazione delle manifestazioni sportive (aumento 40 k/€)
- Spese locali di proprietà – previsione 41 k/€ (diminuzione di 84 k/€);
- Premi di assicurazione – previsione 11 k/€ (invariato) relativi a polizze per copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi e per danni agli immobili di proprietà e per altre polizze minori;
- Buoni pasto – previsione 16 k/€ (incremento di 1 k/€);
- Indennità e compensi organi dell'Ente – previsione 17 k/€ (invariato), per indennità agli organi di amministrazione e al Collegio dei Revisori dei Conti, inclusi di IVA ed oneri contributivi a carico dell'Ente laddove dovuti;
- Pulizia locali – previsione 20 k/€ (riduzione di 1 k/€);
- Spese servizi informatici – previsione 52 k/€ (invariato);
- Organizzazione eventi – previsione 32 k/€ per l'organizzazione di eventi e manifestazioni sportive e per la partecipazione a varie manifestazioni istituzionali;
- Riacquisto posti auto in via Roma in concessione – previsione 38 k/€ (invariato);
- Costi per servizi del Personale – previsione 62 k/€ (trattasi del

rimborso alla Sede Centrale dei costi per la Direzione dell'Ente);

- Spese a terzi per servizi promiscui – previsione 95 k/€ (in diminuzione 10 K/€) per servizi relativi alla gestione del centralino telefonico, per prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro, servizi in materia amministrativo contabile e servizi collegati alla sede di Ivrea;

- Spese a terzi per servizi diversi commerciali – previsione 40 k/€ (in diminuzione di 26 k/€) a seguito di modifiche organizzative delle delegazioni del Canavese.

- Utenze, servizi di rete e connettività previsione 12 k/€.

### **3.2.3 -8. Per godimento di beni di terzi**

Pari a 512 k/€ (decremento di 34 k/€ rispetto al 2021) dovuti ai canoni locazione locali da sublocare ai delegati e locali da concedere in comodato gratuito alle agenzie Sara sulla base dell'accordo nazionale ACI SARA, alle spese condominiali e oneri accessori oltre ai costi per la locazione della sede in Piazzale San Gabriele di Gorizia. Nel conto sono previsti altresì, per un importo esiguo noleggi di macchine elettroniche e software utilizzati nell'ordinaria attività degli uffici. Il decremento è principalmente dovuto ad una diversa gestione dei contratti di locazione per le delegazioni del canavese.

### **3.2.4 -9. Per il personale**

La spesa prevista nell'anno 2022 per il personale dell'Ente, pari a 468 k/€, è stata determinata dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dallo stesso alla data del 30 giugno 2021 ridotto di una risorsa a seguito di dimissioni e incrementato della prevista assunzione di 1 risorsa posizione economica C3, come è indicato nel Piano triennale dei fabbisogni di personale dell'Automobile Club Torino.

Tale voce evidenzia un decremento pari a 89 k/€ dovuto principalmente a minori costi del personale in ruolo

Si è provveduto a determinare la consistenza del personale al 31/12/2022:

Personale in servizio	
Personale in servizio al 30/06/2021	9
Stima cessazione del servizio	1
Stima assunzione del servizio	0
Stima personale in servizio al 31/12/2021	8
Cessazioni previste nel 2022	0
Assunzioni (comando) previste nel 2022	1
Stima personale in servizio al 31/12/2022	9

In dettaglio i costi del personale previsti per l'anno 2022 sono così composti:

Descrizione della voce	2021	2022	Variazione
Stipendi ed altri assegni fissi	406	333	-73
Oneri sociali	101	87	-14
Accantonamento al fondo quiescenza ed al TFR	24	17	-7
Altri costi del personale	5	15	10
Ferie maturate e non godute e relativi oneri sociali	13	2	-11
Lavoro straordinario carico Ente	7	14	7

Nel bilancio dell'Ente sono presenti due diversi fondi di indennità di

anzianità del personale, in quanto è espressamente previsto dalla normativa che disciplina il rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici: il fondo quiescenza e il fondo trattamento di fine rapporto.

Gli altri costi del personale, complessivamente pari a 15 k/€ comprendono i benefici di natura assistenziale e sociale in favore del personale dipendente, previsti dalla normativa vigente il cui importo è stato determinato quantificando l'1% delle spese del personale previste a budget oltre ad accantonamento per rinnovo contrattuale del personale dell'Ente.

La voce "Lavoro straordinario" è stata istituita in applicazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018 che prevede la costituzione di un conto di costo specifico per la retribuzione del lavoro straordinario, che, ai sensi dell'art. 77, non può più essere posto a carico del Fondo Risorse Decentrate.

Di seguito si riporta la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2021 redatta secondo il modello allegato al Regolamento di Amministrazione e di contabilità.

#### Personale di ruolo

<b>AREA DI INQUADRAMENTO</b>	<b>POSTI IN ORGANICO</b>	<b>POSTI RICOPERTI</b>	<b>POSTI VACANTI</b>
Dirigente	1	1	0
Area A	0	0	0
Area B	1	1	0
Area C*	9	7	2
<b>TOTALE</b>	<b>11</b>	<b>9</b>	<b>2</b>

\* Di cui una posizione C5 indisponibile per dipendente attualmente con incarico di dirigente a tempo determinato

### **3.2.5 -10. Ammortamenti e svalutazioni**

Gli ammortamenti sono stati stimati in 111 k/€ secondo il presumibile tempo di utilizzo con un decremento di 13 k/€ pari al -10.17% a seguito di minori investimenti previsti.

### **3.2.6 -11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Le rimanenze iniziali e finali registrano una variazione pari a 18 k/€.

### **3.2.7 -12. Accantonamenti per rischi**

Tale voce non è valorizzata nell'esercizio in esame.

### **3.2.8 -13. Altri Accantonamenti**

Non sono previsti accantonamenti per l'anno 2021.

### **3.2.9 -14. Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 1.637 k/€, riguardano Aliquote ACI quantificate in 1.370 k/€, imposte indirette e tasse, articoli promozionale a favore dei Soci dell'Ente quale omaggio, contributi ad Enti sportivi, ecc. e fanno registrare un incremento di 81 k/€ pari a 5.21%. Tale incremento è prevalentemente riconducibile a maggiori costi per aliquote sociali a favore di ACI, oltre a maggiori costi per omaggi sociali.

Altri costi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame.

La differenza tra Valore e Costi della produzione ammonta a 388 k/€ e rappresenta il risultato della Gestione caratteristica dell'Ente; registra un incremento di 36 k/€ rispetto al dato previsionale dell'esercizio precedente (+ 10,31 %).

## **3.3.C PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 38 k/€, registra un decremento rispetto all'esercizio precedente di 12 k/€ (-23,41%) ed è così composto:

<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Differenza</b>
<b>Proventi da partecipazioni (dividendi)</b>	<b>15</b>	<b>5</b>	<b>-10</b>
<b>Altri proventi finanziari</b>			
Interessi attivi su titoli	30	30	0
Interessi attivi su c/c bancari e postali	15	13	-2
Altri interessi e proventi	0	0	0
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>45</b>	<b>43</b>	<b>-2</b>
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>60</b>	<b>48</b>	<b>-12</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
Oneri accessori titoli immobilizzati	10	10	0
Altri interessi passivi e oneri finanziari	0	0	0
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>50</b>	<b>38</b>	<b>-12</b>

I proventi da partecipazione per € 5 k/€ sono relativi a dividendi su titoli azionari.

#### **3.4.D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Non si prevedono stime per l'anno 2022.

#### **3.5. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2022 sono stimate in 156 k/€. In dettaglio, si tratta di IRES per 120 k/€, calcolata sui presunti redditi nonché l'IRAP per 36 k/€, determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente.

#### **4. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI**

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è redatto in conformità all'allegato del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità e contiene l'indicazione degli investimenti / dismissioni che si prevede di effettuare nel 2022 relativamente alle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Il totale degli investimenti ammonta a 1.892 k/€ ed è conseguente all'effetto di investimenti tra i quali si evidenziano:

##### **4.1. Immobilizzazioni immateriali**

Sono previsti investimenti per 30 k/€ relativamente a migliorie su immobili di terzi e acquisto di software.

##### **4.2. Immobilizzazioni materiali**

Gli investimenti di "Immobili" per 300 k/€ sono relativi a manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà e ad acquisto di immobile per ospitare delegazioni dell'Ente, mentre gli investimenti di "Altre Immobilizzazioni materiali" si riferiscono a mobilio ed attrezzature per 62 k/€.

##### **4.3. Immobilizzazioni finanziarie**

È previsto l'investimento in titoli, obbligazioni per 1.500 k/€.

#### **5. BUDGET DI TESORERIA**

Il budget di Tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria, come di seguito rappresentato:

<b>BUDGET DI TESORERIA 2022</b>	
Disponibilità liquide al 01/01/2022	3.019
Flussi da gestione economica	230
Flussi da investimenti/dismissioni	-1.892
Flussi da gestione finanziaria	-22
<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>1.335</b>
Entrate da anticipazioni bancarie	-
<b>Saldo budget di tesoreria al 31/12/2022</b>	<b>1.355</b>

Il flusso di tesoreria dell'anno 2022 in entrata, comprendente le Entrate da gestione economica, entrate da dismissioni e entrate da gestione finanziaria relativamente all'anno 2022, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare, ammonta a 4.458 k/€.

Il flusso di tesoreria in uscita, determinato con lo stesso procedimento, ammonta a 6.142 k/€ e la disponibilità liquida presunta al 1° gennaio 2022 si stima in 3.019 k/€. Dalla somma algebrica si genera un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2022 pari a 1.335 k/€.

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

Il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica con le modalità previste dal Regolamento di Amministrazione e di Contabilità dell'Automobile Club Torino è stato riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013. Infatti con il sopraccitato decreto del M.E.F. sono stati stabiliti i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini della raccordabilità dello stesso documento con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle Amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Sono state compilate, ai fini della completezza del documento, le colonne relative ai valori dell'anno 2022 e dell'anno precedente.

## **7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2022 – 2024**

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2022 – 2024, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennali approvati dagli Organi. È formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale riclassificato.

I dati della prima annualità del presente documento coincidono con quelli del budget annuale 2022 sopra riportati.

Viene riportato il budget nella versione integrale con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013.

Le previsioni del biennio 2023 e 2024 sono state stimate aumentando il valore della produzione sulla base dell'incremento dei “Ricavi e proventi per l'attività istituzionale” (Quote sociali) e della voce “Altri ricavi e proventi”.

Il Valore della produzione si prevede per il 2024 in 4.321 k/€ registra un aumento di 57 k/€ rispetto al 2022 riconducibile a:

- Incremento dei ricavi per quote associative (ipotizzato un aumento delle associazioni a fine periodo di circa il 2%);
- Incremento degli affitti e subaffitti (ipotizzato un aumento a fine periodo di circa il 2%)

I costi della produzione passano da 3.876 k/€ a 3.911 k/€ nel 2024 registrando un aumento di 35 k/€.

La voce B6 – non si registrano variazioni.

La voce B7 – Per servizi – non si registrano variazioni

La voce B8 – Incremento degli affitti passivi (ipotizzato un aumento a fine periodo di circa il 2%)

Il costo del personale non evidenzia alcuna variazione.

Gli ammortamenti non registrano variazioni.

Gli Oneri diversi di gestione registrano un aumento di 28 k/€, dovuto all'incremento delle Aliquote sociali, per effetto dell'aumento delle associazioni.

I proventi e gli oneri finanziari non registrano variazioni.

Il risultato d'esercizio dopo le imposte è previsto per entrambi gli esercizi in avanzo.

F.to Il Presidente

Prof. Piergiorgio Re

## Automobile Club Torino

 Automobile Club Torino	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO			
	Esercizio 2020 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.215.244	3.556.053	3.571.760	15.707
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	479.286	742.968	692.318	-50.650
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.694.530</b>	<b>4.299.021</b>	<b>4.264.078</b>	<b>-34.943</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.118	6.600	9.100	2.500
7) Spese per prestazioni di servizi	637.378	1.144.179	1.121.074	-23.105
8) Spese per godimento di beni di terzi	483.234	545.800	512.000	-33.800
9) Costi del personale	498.116	557.496	468.063	-89.433
10) Ammortamenti e svalutazioni	97.858	123.864	111.265	-12.599
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	29.682	13.760	18.000	4.240
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.337.304	1.555.547	1.636.550	81.003
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.085.690</b>	<b>3.947.246</b>	<b>3.876.052</b>	<b>-71.194</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>608.840</b>	<b>351.775</b>	<b>388.026</b>	<b>36.251</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	3.771	15.000	5.000	-10.000
16) Altri proventi finanziari	95.566	45.220	43.385	-1.835
17) Interessi e altri oneri finanziari:	9.420	10.231	10.100	-131
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>89.917</b>	<b>49.989</b>	<b>38.285</b>	<b>-11.704</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>698.757</b>	<b>401.764</b>	<b>426.311</b>	<b>24.547</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	155.736	160.371	155.963	-4.408
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>543.021</b>	<b>241.393</b>	<b>270.348</b>	<b>28.955</b>

Firmato  
Il Presidente  
Prof. Piergiorgio Re

## Automobile Club Torino

 Automobile Club Torino	<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI</b>	Budget Esercizio 2022
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		10.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		20.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>30.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		300.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		62.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>362.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		1.500.000,00
TITOLI - DISMISSIONI		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>1.500.000,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>1.892.000,00</b>

Firmato  
Il Presidente  
Prof. Piergiorgio Re

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2022		Definitivo budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
	<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.613.760,00		3.596.703,00
a) contributi ordinari dello stato	0,00		0,00	
b) corrispettivi da contratto di servizi	0,00		0,00	
b.1) con lo Stato	0,00		0,00	
b.2) con le Regioni	0,00		0,00	
b.3) con altri enti pubblici	0,00		0,00	
b.4) con l'Unione Europea	0,00		0,00	
c) contributi in conto esercizio	42.000,00		40.650,00	
c.1) contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c.2) contributi da Regioni	0,00		0,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	42.000,00		40.650,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00	
d) contributi da privati	0,00		0,00	
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00		0,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.571.760,00		3.556.053,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi		650.318,00		702.318,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) altri ricavi e proventi	650.318,00		702.318,00	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>4.264.078,00</b>		<b>4.299.021,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		9.100,00		6.600,00
7) Per servizi		1.121.074,00		1.144.179,00
a) erogazione di servizi istituzionali	0,00		0,00	
b) acquisizione di servizi	1.094.004,00		1.127.109,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.000,00		0,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	17.070,00		17.070,00	
8) Per godimento di beni di terzi		512.000,00		545.800,00
9) Per il personale		468.063,00		557.496,00
a) salari e stipendi	348.544,00		424.958,00	
b) oneri sociali	87.262,00		103.286,00	
c) trattamento di fine rapporto	11.605,00		11.911,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	5.716,00		12.059,00	
e) altri costi	14.936,00		5.282,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		111.265,00		123.864,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.753,00		76.616,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.512,00		47.248,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		18.000,00		13.760,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		1.636.550,00		1.555.547,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00	
b) altri oneri diversi di gestione	1.636.550,00		1.555.547,00	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>3.876.052,00</b>		<b>3.947.246,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>388.026,00</b>		<b>351.775,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		5.000,00		15.000,00
16) Altri proventi finanziari		43.385,00		45.220,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e	0,00		0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.385,00		30.220,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.000,00		15.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli	0,00		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		10.100,00		10.231,00
a) interessi passivi	0,00		0,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00		0,00	
c) altri interessi e oneri finanziari	10.100,00		10.231,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17bis)</b>		<b>38.285,00</b>		<b>49.989,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)		0,00		0,00
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>426.311,00</b>		<b>401.764,00</b>
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		155.963,00		160.371,00
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>270.348,00</b>		<b>241.393,00</b>



## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2022		Previsione budget 2023		Previsione budget 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.613.760,00		3.638.060,00		3.662.603,00
a) contributi ordinari dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizi						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	42.000,00		42.000,00		42.000,00	
c.1) contributi dallo Stato						
c.2) contributi da Regioni						
c.3) contributi da altri enti pubblici	42.000,00		42.000,00		42.000,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.571.760,00		3.596.060,00		3.620.603,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		650.318,00		654.260,00		658.241,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	650.318,00		654.260,00		658.241,00	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>4.264.078,00</b>		<b>4.292.320,00</b>		<b>4.320.844,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		9.100,00		9.100,00		9.100,00
7) Per servizi		1.121.074,00		1.121.074,00		1.121.074,00
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi	1.094.004,00		1.094.004,00		1.094.004,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	17.070,00		17.070,00		17.070,00	
8) Per godimento di beni di terzi		512.000,00		515.770,00		519.578,00
9) Per il personale		468.063,00		468.063,00		468.063,00
a) salari e stipendi	348.544,00		348.544,00		348.544,00	
b) oneri sociali	87.262,00		87.262,00		87.262,00	
c) trattamento di fine rapporto	11.605,00		11.605,00		11.605,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	5.716,00		5.716,00		5.716,00	
e) altri costi	14.936,00		14.936,00		14.936,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		111.265,00		111.265,00		111.265,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.753,00		76.753,00		76.753,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.512,00		34.512,00		34.512,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		18.000,00		18.000,00		18.000,00
12) Accantonamenti per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		1.636.550,00		1.650.250,00		1.664.087,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	1.636.550,00		1.650.250,00		1.664.087,00	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>3.876.052,00</b>		<b>3.893.522,00</b>		<b>3.911.167,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>388.026,00</b>		<b>398.798,00</b>		<b>409.677,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese		5.000,00		5.000,00		5.000,00
16) Altri proventi finanziari		43.385,00		43.385,00		43.385,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.385,00		30.385,00		30.385,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.000,00		13.000,00		13.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese						
17) Interessi e altri oneri finanziari:		10.100,00		10.100,00		10.100,00
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi e oneri finanziari	10.100,00		10.100,00		10.100,00	
17-bis) Utà e perdite su cambi						
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>38.285,00</b>		<b>38.285,00</b>		<b>38.285,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)</b>						
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili						
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>						
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>426.311,00</b>		<b>437.083,00</b>		<b>447.962,00</b>
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		155.963,00		155.963,00		155.963,00
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>270.348,00</b>		<b>281.120,00</b>		<b>291.999,00</b>

Firmato Il Presidente  
Prof. Piergiorgio Re

## Automobile Club Torino

 <b>Automobile Club Torino</b>	<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	<b>Budget Esercizio 2022</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021</b>		<b>3.019.000,00</b>
<b><i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i></b>		<b>0,00</b>
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		4.313.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		145.000,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022</b>		<b>4.458.000,00</b>
<b><i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i></b>		<b>0,00</b>
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		4.083.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI		1.892.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		167.000,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022</b>		<b>6.142.000,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022</b>		<b>1.335.000,00</b>

F.to Il Presidente  
Prof. Piergiorgio Re



## PIANO GENERALE DELLE ATTIVITA' E DEI PROGETTI DELL'AUTOMOBILE CLUB TORINO PER IL TRIENNIO 2022/2024

Il “Piano Generale dei Programmi e delle Attività dell’Automobile Club Torino” è stato redatto in conformità al nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance della Federazione ACI (SMVP) - nel testo adottato, da ultimo, con delibera del Comitato Esecutivo – e tiene conto degli Obiettivi specifici di Federazione come riportati nel Piano della Performance, approvato dal Consiglio Generale, degli indirizzi strategici della Federazione 2022-2025, come adottati dall'Assemblea dell'Ente, nonché dei programmi e degli obiettivi della medesima Federazione e della politica gestionale che il Consiglio Direttivo e il Direttore intendono realizzare per l’AC.

Sulla base dei citati riferimenti, vengono elaborate proposte articolate in progetti e/o iniziative di miglioramento/efficientamento dei processi gestiti, tenendo conto della valutazione iniziale dello stato delle risorse umane, strumentali ed economiche disponibili al fine di verificare la fattibilità delle iniziative stesse.

Le iniziative sono formulate secondo i seguenti criteri di ordine generale, indicati nel SMVP:

- coerenza delle iniziative locali con le strategie ed i programmi deliberati a livello di Federazione;

- congruenza con la programmazione economico-finanziaria, anche nel rispetto del Regolamento di adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa adottato dall'AC;

- integrazione tra gli ambiti relativi alla Performance, alla qualità, alla trasparenza, all'integrità e all'anticorruzione;

- digitalizzazione dei processi, ove possibile;

- sostenibilità informatica degli interventi previsti;

- pari opportunità ed assenza di discriminazioni;

- rispetto della normativa in materia di privacy anche mediante il supporto specializzato del Data Protection Officer (DPO).

Per una migliore lettura, il presente Piano viene articolato nelle aree operative corrispondenti a quelle definite dalla scheda degli obiettivi di performance individuale ed organizzativa ai fini del sistema di incentivazione.

## **OBIETTIVI RIFERITI AL MIGLIORAMENTO/EFFICIENTAMENTO DEI PROCESSI E DELLA QUALITÀ**

- Formazione su specifiche tematiche prevista dal PTPCT

Oltre a partecipare alla formazione specifica prevista e organizzata dall'Ente federante, il Direttore, in quanto Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, assicurerà l'aggiornamento costante del personale e dei collaboratori dell'Ente sui contenuti del PTPC e vigilerà affinché vengano adeguatamente presidiate le aree più a rischio. Analogamente, nel rispetto delle previsioni dettate dalla Legge 190/2012, vi sarà il costante aggiornamento dei “Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione (PTPC)” dell'Ente e delle sue società.

- Ottimizzazione processo di pubblicazione dati in materia di trasparenza e accesso civico generalizzato

Anche per il 2022 viene confermata la massima attenzione al costante aggiornamento del sito dell'Ente con particolare riguardo alla sezione "Amministrazione Trasparente". L'adesione al PAT di ACI offre un supporto costante per garantire la tempestività e la coerenza degli adempimenti.

### **OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI**

- MOL

Ovviamente l'obiettivo è un risultato maggiore di zero. Impegno prioritario è **garantire un equilibrio economico e finanziario costante nel tempo**, sia per l'Ente che per l'intero Gruppo, grazie in primis ad una gestione delle risorse improntata all'economicità e al rigore, ma anche attraverso una costante azione di promozione dell'attività associativa e la ricerca di nuovi clienti per i servizi che possano produrre reddito. Inoltre, l'Ente opererà in modo fattivo anche per il rispetto dei parametri di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario deliberati dal Consiglio Direttivo nella seduta del 24/05/2021 e relativi al triennio 2021-2023. A tal proposito, pur specificando che il parametro da raggiungere quale obiettivo fissato è relativo all'esercizio 2023, si ritiene che solo una costante attività di programmazione condotta in modo continuo nel corso degli anni possa costituire la base per il conseguimento del risultato.

### **OBIETTIVI SPECIFICI DI FEDERAZIONE**

- Attività connessa al consolidamento e allo sviluppo della compagine associativa

La battuta d'arresto registrata lo scorso anno a causa della pandemia risulta superata; i dati dei primi nove mesi del 2021 registrano un incremento della compagine associativa del 3,8% (36.978 soci nel 2021 rispetto ai 35.634 del 2020); in particolare sono in decremento le formule associative FacileSarà, mentre tutte le altre tipologie di prodotto registrano un incremento, segno che, sia

in fase di proposizione del prodotto dal punto di vista della rete di delegazioni, che in fase di acquisto dal punto di vista dei soci, vi è una maggior consapevolezza del contenuto e del valore del prodotto.

L'Automobile Club Torino nel corso del 2022 tenderà ad aumentare la base associativa attraverso la promozione dei nuovi prodotti ACI, realizzando campagne promozionali web, radio e mailing, attivando anche iniziative di fidelizzazione, in quanto la stessa garantisce una maggior stabilità della compagine associativa e rilanciando le Convenzioni sia Nazionali che locali e potenziando le iniziative di contatto e coinvolgimento dei Soci, anche valorizzando modalità di comunicazione telematica.

Al fine di sostenere lo sviluppo della compagine l'Ente intende continuare a promuovere l'attività della rete con un ricco programma di incentivazione e di gare, ponendo l'accento sulla fidelizzazione dell'associato mediante il prodotto con rinnovo automatico e sulla raccolta puntuale e costante degli indirizzi mail dei Soci al fine di poter indirizzar loro le comunicazioni di specifiche iniziative che vengono organizzate nel corso dell'anno.

L'obiettivo dell'Automobile Club Torino sarà quello di avere una rete di vendita proattiva, motivata, aggiornata commercialmente e tecnologicamente. Tale risultato si consegnerà attraverso un'attività di formazione costante e di affiancamento per gli addetti della rete, con incontri formativi in presenza e e-learning e con la realizzazione di campagne di incentivazione per le delegazioni.

L'Automobile Club Torino aderisce alle seguenti iniziative di Federazione:

- a) "I love Sport Karting in piazza";
- b) Supporto nella gestione delle attività e delle iniziative di implementazione del Club Aci Storico;
- c) ACIgolff;

d) 40° Edizione della Cesana/ Sestriere e 10° Edizione della Cesana/ Sestriere Experience.

#### I LOVE SPORT KARTING IN PIAZZA

Visto il notevole successo ottenuto nelle edizioni in cui la Federazione ha selezionato AC TO tra gli aderenti al progetto, il Sodalizio per il 2022 ripropone ad ACI la propria partecipazione all'attività, garantendo una manifestazione collaterale che implichi la presenza di testimonial, o altre iniziative legate al mondo dello sport automobilistico, in modo da incentivare l'avvicinamento alla disciplina sportiva motoristica attraverso questa attività ludico-educativa.

#### SUPPORTO NELLA GESTIONE DELLE ATTIVITÀ E DELLE INIZIATIVE DI IMPLEMENTAZIONE DEL CLUB ACI STORICO

Nel 2022 l'Automobile Club Torino potenzierà localmente l'azione del Club ACISTORICO, al fine di valorizzare e tutelare il patrimonio culturale costituito dagli autoveicoli di interesse storico e collezionistico, attraverso la realizzazione di momenti di aggregazione, conferenze e seminari su temi cari ai collezionisti d'auto del territorio e all'organizzazione dell'Edizione 2022 di Ruote nella Storia ed anche con la creazione di rievocazioni di corse d'auto storiche.

#### ACIgolff

Nel 2022 l'AC Torino avanzerà la propria candidatura affinché si tenga la consueta tappa del circuito ACI Golf, il campionato italiano di golf dei soci dell'Automobile Club d'Italia. I soci ACI appassionati di questo sport avranno l'opportunità di cimentarsi su un campo golfistico scelto dall'Automobile Club Torino per aggiudicarsi la possibilità di partecipare alla finale a loro riservata in una sede, in genere scelta in Europa, ancora da definire.

40° EDIZIONE DELLA CESANA/SESTRIERE E 10° EDIZIONE  
DELLA CESANA/SESTRIERE EXPERIENCE

Si conferma l'organizzazione, anche per il 2022, della manifestazione fiore all'occhiello dell'Automobile Club Torino, la gara di Auto Storiche in salita Cesana-Sestriere, valida per il Campionato FIA di categoria e la Cesana -Sestriere Experience, parata che l'AC TO intende far evolvere, per l'edizione 2022, portando sul percorso abituale di gara, al Colle del Sestriere, auto di più elevato prestigio collezionistico, attivando una selezione puntuale al momento delle iscrizioni, ma anche migliorando la comunicazione e la presenza promozionale della stessa agli appuntamenti classici dei collezionisti, sia sul territorio italiano che straniero.

**ATTIVITA' DI EDUCAZIONE STRADALE**

L'Automobile Club Torino proseguirà nello sviluppo di iniziative di sensibilizzazione e formazione degli automobilisti e dei cittadini, con particolare riguardo ai giovani, in materia di sicurezza, educazione stradale e guida responsabile. In riferimento alle fasce d'età 6-11, 12-14 e 15-18 verranno erogati i corsi in modalità presenza e e-learning previsti dai Format definiti dalla Direzione Centrale Competente, e scelti, dagli Istituti Comprensivi, attraverso la piattaforma EDUSTRADA condivisa tra Aci ed il Ministero dell'Istruzione.

AC Torino consoliderà la propria funzione istituzionale e sociale per la tutela e lo sviluppo dei diritti dei cittadini ad una mobilità efficiente, sostenibile ed integrata con particolare attenzione alle esigenze delle utenze deboli.

**Area risorse umane**

Attualmente il numero dei dipendenti in forza all'A.C. Torino è di nove unità così suddiviso:

1 Dirigente

2 dipendenti in segreteria

4 dipendenti in amministrativa/personale

2 dipendenti nell'ufficio che si occupa della gestione dei rapporti con la rete

Il Contratto Integrativo, anche alla luce di quanto previsto dal Nuovo SMVP a cui l'Ente ha aderito, sarà l'occasione per assegnare a ciascuno specifici progetti al cui raggiungimento è correlato il riconoscimento della premialità.

## **SOCIETÀ CONTROLLATE**

### **SIRIO:**

Società in house degli AC Torino, Vercelli e Biella, già iscritta nel 2019 all'Albo delle società in house ai sensi del D. Lgs. 50/2016, ha avuto nel corso del 2021 da parte di AC Torino, affidamenti diretti secondo i dettami dell'art 192 del D. Lgs. 175/2016 e nel rispetto del Regolamento di Governance approvato dal Consiglio Direttivo del Sodalizio in data 3/12/2018 e modificato in data 20/12/19, nel settore contabilità, operatività inserimento dati.

Continuerà anche nel corso del 2022 a fornire servizi di supporto operativo nel settore amministrativo dell'Ente.

### **ACIMMAGINE:**

Società controllata dell'Automobile Club Torino al 100%, esplica le seguenti attività:

- gestione di Centro di Revisione per autoveicoli con officina, gestione di uffici per l'espletamento di pratiche automobilistiche, gestione di quattro parcheggi in struttura nel centro di Torino e gestione di altri tre parcheggi cittadini con G.T.T..

È Società dotata di codice etico e modello 231.

---

Inoltre, ed in conclusione, il Sodalizio ha già espresso, nelle sedi competenti, l'intenzione di incorporare nel corso del 2022, con fusione l'Automobile Club di Asti, tale intenzione risulta essere prodromica rispetto alle procedure Statutarie necessarie per avviare il procedimento che vedrà coinvolto sia gli Organi di ACI che i competenti Organi dei due Sodalizi.

**AUTOMOBILE CLUB TORINO**

 <b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI PREVENTIVI</b>														
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale		43.700	172.312	26.004	70.341				30.000	<b>206.041</b>
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		290.100		26.004		17.000			1.428.000	<b>1.736.100</b>
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche										
				Assistenza automobilistica		40.000	149.462					3.500	<b>43.500</b>	
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Attività sportiva		275.000							14.000	<b>289.000</b>
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Turismo e relazioni internazionali	200									<b>200</b>
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E	003 - Servizi ed affari	1.5	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	8.900	472.274	190.226	416.055	40.924	1.000			161.050	<b>1.601.211</b>
<b>TOTALI</b>					<b>9.100</b>	<b>1.121.074</b>	<b>512.000</b>	<b>468.063</b>	<b>111.265</b>	<b>18.000</b>			<b>1.636.550</b>	<b>3.876.052</b>

F.to Il Presidente Prof. Piergiorgio Re

## Allegato B

<b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI</b>										
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione		
Aggiornamento di prodotti: approfondimento sui contenuti meno conosciuti	Consolidamento servizi associativi	Servizi e attività istituzionali				1.000				1.000
Rafforzamento ruolo ACI Storico nella valorizzazione dei veicoli storici	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Soci e Club cultori di auto storiche				5.000				5.000
Gestione procedura PAT - Piattaforma Amministrazione Trasparente	Funzionamento e ottimizzazione organizzativa	Organizzazione interna								
Modello di Data Governance	Funzionamento e ottimizzazione organizzativa	Organizzazione interna								0
<b>TOTALI</b>			<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>

F.to Il Presidente Prof. Piergiorgio Re

## Allegato C

<b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI</b>				
<b>Missioni Federazione ACI</b>	<b>Progetti AC</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Indicatore di misurazione</b>	<b>Target previsto anno 2022</b>
Consolidamento servizi associativi	Aggiornamento di prodotti: approfondimento sui contenuti meno conosciuti	Servizi e attività istituzionali	Corsi di formazione a distanza per la rete su tematiche commerciali	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo ACI Storico nella valorizzazione dei veicoli storici	Soci e Club cultori di auto storiche	Realizzazione di eventi	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC
Funzionamento e ottimizzazione organizzativa	Gestione procedura PAT - Piattaforma Amministrazione Trasparente	Organizzazione interna	Database applicativo, report monitoraggio	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC
Funzionamento e ottimizzazione organizzativa	Modello di Data Governance	Organizzazione interna	Database applicativo, report monitoraggio	come da obiettivi di performance organizzativa di ente che saranno determinati in relazione agli obiettivi di performance individuale che saranno attribuiti dal Segretario generale ACI al Direttore AC

F.to Il Presidente  
Prof. Piergiorgio Re

## Automobile Club Torino

### **“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI”**

Egregi Consiglieri,

questo Collegio ha provveduto, a norma del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità, ad esaminare la proposta di Budget annuale per l'esercizio 2022 che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

La relazione del Presidente unita al Budget analizza ampiamente le principali voci di entrata e di uscita, determinate con criteri prudenziali, tenendo conto dell'andamento dell'esercizio in corso e dei risultati di quello precedente. Da tale esame e dalle consolidate risultanze dell'attività dell'Ente in questi anni, scaturisce l'attendibilità dei ricavi e proventi e la congruità dei costi ed oneri preventivati.

Il Collegio ha controllato che il Consiglio Direttivo dell'Ente ha adottato il “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in Automobile Club Torino”, in data 26 ottobre 2020, ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis del d.l. 31 agosto 2013 n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n. 125.

Inoltre, in sede di elaborazione del Budget l'Ente ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati nel succitato regolamento.

In particolare il Budget annuale in questione può essere riassunto come segue:

<b><i>Budget Economico:</i></b>		
Valore della Produzione	€.	4.264.078
Costi della Produzione	€.	3.876.052
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	€.	388.026
Proventi e Oneri Finanziari	€.	38.285
Risultato prima delle imposte	€.	426.311
Imposte sul reddito d'esercizio	€.	155.963
Utile d'esercizio	€.	270.348

<b><i>Budget Investimenti/Dismissioni:</i></b>		
Totale Dismissioni	€.	0
Totale Investimenti	€.	1.892.000
Differenza	€.	1.892.000

<b><i>Budget di Tesoreria:</i></b>		
Saldo finale di Tesoreria 31.12.2021	€.	3.019.000
Flussi in entrata	€.	4.458.000
Flussi in uscita	€.	6.142.000
Saldo finale presunto di Tesoreria al 31.12.2020	€.	1.335.000

Inoltre il Collegio provvede ad esaminare i documenti previsti dal Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e dalla successiva circolare n. 35 del 22 agosto 2013 predisposti, in attuazione delle norme di cui al decreto Legislativo 91/2011.

Tali documenti sono i seguenti:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27 marzo 2013;
- Budget economico pluriennale, per il triennio 2022 – 2024;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

La relazione del Presidente risulta completa ed illustra dettagliatamente i suddetti adempimenti. Con specifico riferimento al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, l'art.4, c. 3, prevede che il Budget economico rispetti il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale e per il Budget di tesoreria l'art. 6 stabilisce che deve presentare un saldo almeno in pareggio; entrambi i dettati risultano in previsione rispettati, come illustrati nella Relazione del Presidente.

Conseguentemente il Collegio, vista la documentazione esaminata e acquisite le opportune informazioni presso i competenti Uffici dell'Ente, constatata la presenza degli adempimenti richiesti dalle citate norme, esprime, ai sensi dell'art.8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità dell'Ente, parere favorevole all'approvazione della suesposta ipotesi di Budget Annuale per l'esercizio 2022 senza proporre al Consiglio variazione alcuna.

I REVISORI DEI CONTI

f.to Prof. Flavio Dezzani

f.to Dott. Emilio Rigault

f.to Dott.ssa Chiara Francesca Ferrero

Il Consiglio, dopo vari interventi, approva all'unanimità il Budget annuale 2022 ed i relativi allegati.

#### **6) Piano Triennale dei Fabbisogni**

Il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (PTFP) è uno strumento strategico ed uno strumento programmatico per le esigenze di reclutamento e di gestione delle risorse umane necessarie all'organizzazione. La dotazione organica, ultima, resta come valore finanziario che funge da tetto per il piano triennale. Infatti, in ogni caso il fabbisogno triennale, nel rispetto dei vincoli connessi agli stanziamenti di bilancio e a quelli in materia di spesa del personale, non può comportare maggiori oneri per la finanza pubblica.

Le linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni vengono ad essere complementari alle norme in materia di reclutamento del personale, di cui all'art.35 comma 5.2, del decreto legislativo 165/2001.

Secondo quanto espresso, si sviluppa il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale Automobile Club Torino 2022 - 2024 e si adotta la programmazione 2022, il cui obbligo, sancito proprio dall'art.4 D. Lgs.75/2017, diviene presupposto necessario per le determinazioni relative alle procedure di reclutamento negli anni a venire.

In attesa degli esiti dei lavori della Commissione paritetica sui sistemi di classificazione professionale si mantengono i profili professionali esistenti, rimandando l'analisi sul grado di efficacia ed appropriatezza dei profili

professionali esistenti e la conseguente determinazione del fabbisogno qualitativo di personale.

Va detto che nel calcolare i costi dell'ultima Dotazione Organica che si assumono quale valore finanziario di spesa potenziale massima, si è ricostruito il corrispondente valore riconducendo la sua articolazione in oneri finanziari teorici e oneri corrispondenti al trattamento economico fondamentale previsto per ciascuna area di classificazione.

Il fabbisogno di personale per il triennio 2022-2024 dell'Automobile Club Torino in coerenza con "Le linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche" nonché in rispetto dei principi di invarianza della spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione, contenimento della spesa" approvato in data odierna per il prossimo triennio, coincidono con la spesa massima prevista in relazione alla dotazione organica dell'Ente.

Visto l'art.4 del D.Lgs. 25/5/2017 n. 75 che ha modificato l'art.6 del D.Lgs. 30/3/2001 n.165, concernente la definizione del Piano Triennale dei Fabbisogni di personale, sancendo l'obbligo di adozione annuale degli stessi da parte delle Pubbliche Amministrazioni;

viste le Deliberazioni precedenti e tenuto conto delle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei Piani dei Fabbisogni di Personale da parte delle Amministrazioni Pubbliche" pubblicate in Gazzetta Ufficiale il 27 luglio 2018;

preso atto che tali linee di indirizzo, emanate ai sensi dell'art.6 ter, comma 1 del D.Lgs. n.165/2001, come inserito dall'art.4, comma 3, del D.Lgs. 25/5/2017 n.75, sanciscono il principio del superamento delle piante organiche a vantaggio dei piani triennali, con il fine di coniugare l'impiego ottimale delle risorse

pubbliche con gli obiettivi di Performance delle Amministrazioni, in un'ottica di efficienza, economicità e qualità dei servizi per i cittadini;

considerato che le novità introdotte dal citato Decreto Legislativo n.75/2017 sono finalizzate a mutare la logica e la metodologia che le Pubbliche Amministrazioni devono seguire nell'organizzazione e nella definizione del proprio fabbisogno di personale;

preso atto che il Decreto Legislativo n. 165/2001 richiama il principio di ottimizzazione nell'impiego delle risorse pubbliche disponibili per perseguire gli obiettivi di Performance organizzativa e di erogazione dei servizi alla collettività, attraverso il Piano Triennale del Fabbisogno che deve essere definito in coerenza e a valle dell'attività di programmazione complessivamente intesa;

preso atto che la definizione di fabbisogno supera il criterio statico della pianta organica e implica un'analisi quali-quantitativa della necessità delle amministrazioni;

considerata la dotazione organica come valore finanziario che nel rispetto dei vincoli connessi con gli stanziamenti di bilancio e di quelli in materia di spesa del personale;

tenuto conto altresì che l'art.4 del citato D.Lgs. n.75/2017 sancisce l'obbligo di adozione della nuova programmazione dei fabbisogni di personale su base annuale e triennale, quale presupposto indefettibile per le determinazioni relative alle procedure di reclutamento;

preso atto che le citate linee di indirizzo sono complementari a quelle in materia di reclutamento del personale previste dall'art.35 comma 5.2 del D.Lgs. n.165/2001;

ritenuto di non procedere alla definizione del fabbisogno in termini

qualitativi nelle more della conclusione dei lavori della Commissione paritetica sui sistemi di classificazione professionale istituita presso l'ARAN ai sensi dell'art.12 del CCNL 2016-2018 sottoscritto il 12/2/2018;

preso atto che come previsto dall'art.6 del D. Lgs.165/2001 il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale - PTFP si sviluppa in prospettiva triennale e deve essere adottato annualmente;

preso atto del pensionamento del dirigente di II fascia in data 1° dicembre 2021, non sussistono esigenze di mantenere la figura dirigenziale all'interno della pianta organica e dei fabbisogni triennali del personale.

Tenuto conto che i fabbisogni di personale non dirigente per l'anno 2022, corrispondono alle nove unità previste dalla precedente pianta organica.

E sono in linea con i principi previsti dalla normativa in vigore.

Si delibera:

di adottare la nuova programmazione annuale 2022 e triennale 2022-2024 dei Fabbisogni del Personale dell'Automobile Club Torino, secondo i contingenti che risultano evidenziati nelle tabelle allegate al verbale della seduta, che costituiscono parte integrante della presente delibera.

#### **7) Questioni concernenti il personale**

Il Direttore comunica al Consiglio che la Sig.ra Francesca Capelli, attualmente in maternità obbligatoria, ha richiesto un periodo estensivo di assenza che andrà a configurarsi come assenza facoltativa per maternità, pertanto, per non sguarnire il settore che la dipendente ricopriva di chiede al Consiglio di approvare il rinnovo del Contratto di Somministrazione, per ulteriori 6 mesi, che era stato disposto, ai sensi del D.Lgs. 165/2001 come sostituzione dell'assenza per maternità.

Il Consiglio all'unanimità approva il rinnovo del Contratto di somministrazione per il periodo di assenza facoltativa per maternità della dipendente Francesca Capelli con la società di lavoro interinale Main Power.

#### **8) Provvedimenti economici ed amministrativi**

Prende la parola il Vice Presidente, Dott. Lucca per informare il Consiglio che, non intendendo rinnovare il contratto di affiliazione commerciale, che andrà a scadenza naturale il prossimo 31 dicembre, della delegazione TO9, via Piobesi, l'Ente intende provvedere a pubblicare il sito istituzionale un avviso di interesse per la ricerca e selezione di nuovo affiliato. Precisa inoltre che, avendo fatto un sopralluogo, i locali della delegazione risultano essere in uno stato di conservazione non ottimale e che quindi sarà necessario procedere ad una ristrutturazione degli stessi. Il Consiglio tutto concorda con il Dott. Lucca, approva l'avviso di interesse per la ricerca di nuovo affiliato, così come la decisione di ristrutturazione dei locali di via Piobesi di proprietà dell'Ente.

Il Direttore rende noto al Consiglio che l'Associazione di Ufficiali di Gara dell'ACTO, denominata CiUGì, portando una relazione a consuntivo delle manifestazioni e degli eventi dell'Ente a cui ha partecipato, con propri volontari, ha fatto richiesta dell'abituale contributo annuale. Esaminato le attività svolte e l'importanza degli Eventi il Consiglio, all'unanimità decide per un contributo 2021 al CiUGì di euro 7.000.

#### **9) Acquisizione nuovi Soci**

Il Consiglio ratifica il dato associativo alla data del 28 ottobre u.s..

#### **10) Varie ed eventuali**

Il Presidente comunica al Consiglio la volontà dell'Ente di istituire presso il MAUTO una giornata dedicata ai Soci ACTO, con accesso libero. Propone per

tale data il giorno 6 gennaio 2022.

Il Consiglio all'unanimità concorda con il Presidente ed approva all'iniziativa per i soci ACTO.

Terminata la trattazione all'ordine del giorno alle ore 12.50 il Presidente ringrazia i presenti e dichiara chiusa la seduta.

F.to Il Segretario

(Dr. Alberto Ansaldi)

F.to Il Presidente

(Prof. Piergiorgio Re)

Allegati:

Tabelle Fabbisogni del Personale

(programmazione annuale 2022 e triennale 2022-2024)

AUTOMOBILE CLUB TORINO

		AREA A	AREA B	AREA C	TOT. PERSONALE DELLE AREE DI CLASSIFICAZIONE
D.O. 2015	D.O. 2015 *	0	2	8	10
		0			-
FABBISOGNI 2022	FABBISOGNI 2022	0	1	8	9
		0			-
PERSONALE IN SERVIZIO NON DI RUOLO	COMANDATI/DISTACCATI/UTILIZZATI PROVENIENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	0	0	0	0
	COSTO COMANDATI/DISTACCATI/UTILIZZATI PROVENIENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	0	0	0	0
Movimenti 2022	CESSAZIONI 2022	0	0	0	0
		0	0	0	0
	ASSUNZIONI O IMMISSIONI 2022	0	0	1	1
2022-2024	FABBISOGNI 2022-2024	0	1	8	9
					-
					-

AUTOMOBILE CLUB TORINO

2/2

		TOT. PERSONALE DIRIGENTE TEMPO DET.
D.O. 2015	D.O. 2015	1
FABBISOGNI 2019	FABBISOGNO DI RISORSE UMANE 2019	1
PERSONALE IN SERVIZIO NON DI RUOLO	COMANDATI/DISTACCATI/UTILIZZATI PROVENIENTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI	0
MOVIMENTI 2020 - 2021	CESSAZIONI PREVISTE NEL 2020	0
	CESSAZIONI PREVISTE NEL 2021	1
	ASSUNZIONI 2022-2024	0
FABBISOGNI TRIENNIO 2022 - 2024		
	FABBISOGNO 2022-2024	0
DIFFERENZA RISORSE	(FORZA IN RUOLO - FABBISOGNI) A FINE 2021	0