

**AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO**

**AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO**

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

**AL BUDGET ANNUALE 2025**

## **INDICE**

PREMESSA	1
LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE	2
CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA	2
COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI	5
PIANTA ORGANICA	8
CRITERI DI DEFINIZIONE DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	10
BUDGET DI TESORERIA	11
ALLEGATI D.M. DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE DEL 27 MARZO 2013	12

## **PREMESSA**

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo "Regolamento di Amministrazione e contabilità" e le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal nuovo "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 20/12/2022 modificato ai sensi dell'art.2 dal Consiglio Direttivo del 27/10/2023.

Per l'anno 2025, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- *budget economico annuale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2025 rispetto alle previsioni 2024 assestate alla data di presentazione del presente budget, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato per l'anno 2023;



Automobile Club Pesaro e Urbino

## AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

- *budget degli investimenti/dismissioni*: 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*.

Si vuole evidenziare che la Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 ha indicato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del Ministero economia e finanza del 27/03/2013.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

1. *budget economico annuale riclassificato* secondo lo schema di cui all'allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
2. *budget economico pluriennale riclassificato* secondo il predetto schema;
3. *piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*.

Si precisa che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. n. 9296 del 09/10/2013, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, previsto dal predetto DM del 27/03/2013, va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio, ciò in quanto ne l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

### **LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE**

Per il 2025, in linea con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente deliberate dall'Assemblea ACI, gli obiettivi preponderanti dell'ACI e della Federazione degli AA.CC. saranno:

1. Rafforzamento ruolo ed attività istituzionali;
2. Sviluppo dei servizi associativi;
3. Consolidamento dei servizi del PRA e in materia di tasse automobilistiche;
4. Funzionamento ed ottimizzazione organizzativa.



Automobile Club Pesaro e Urbino

**AUTOMOBILE CLUB PESARO  
URBINO**

### **CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA**


Alla luce del previsto aumento dei costi del personale e delle imposte d'esercizio, come dettagliatamente motivato successivamente, si è ritenuto prudente prevedere per il 2025 un piccolo utile di € 100. Il suddetto budget sarà oggetto di attento esame alla luce dell'evoluzione del contesto, al fine di poterlo prontamente variare, in caso di necessità, nel corso dell'anno di gestione.

Le iniziative già avviate nel corso degli esercizi precedenti e quelle che verranno adottate nel 2025 sono tutte tese ad aumentare la gestione dei ricavi e il contenimento delle spese, seppure in un contesto economico generale e di settore particolarmente colpito dalla crisi economica, ulteriormente aggravato dall'emergenza sanitaria causata dalla pandemia del Covid-19, prima, e dai conflitti attuali, dopo.

Pertanto, come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza prevista per l'anno 2025 determina i seguenti risultati:

- un risultato operativo lordo (ROL) di € 16.190;
- un margine operativo lordo (MOL) di € 18.715;
- un risultato ante imposte di € 17.340;
- un risultato d'esercizio di € 100;
- patrimonio netto presunto al 31/12/2025 di € 649.266.



 Automobile Club Pesaro e Urbino	BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2023	Budget asestato 2024	Budget 2025	Differenza
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		268.206	291.680	283.100	-8.580
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e		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		143.531	148.800	170.100	21.300
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>411.737</b>	<b>440.480</b>	<b>453.200</b>	<b>12.720</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		183	900	900	0
7) Spese per prestazioni di servizi		155.032	160.300	169.300	9.000
8) Spese per godimento di beni di terzi		10.100	10.895	11.895	1.000
9) Costi del personale		55.059	60.110	62.990	2.880
10) Ammortamenti e svalutazioni		8.373	2.525	2.525	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e m		0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		166.125	189.400	189.400	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>394.872</b>	<b>424.130</b>	<b>437.010</b>	<b>12.880</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-</b>		<b>16.865</b>	<b>16.350</b>	<b>16.190</b>	<b>-160</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		308	1.500	1.500	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		111	350	350	0
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>197</b>	<b>1.150</b>	<b>1.150</b>	<b>0</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'</b>					
18) Rivalutazioni		0	0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>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>17.062</b>	<b>17.500</b>	<b>17.340</b>	<b>-160</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		9.021	12.100	17.240	5.140
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>8.041</b>	<b>5.400</b>	<b>100</b>	<b>-5.300</b>

Ai fini di una corretta comparazione dei dati e analisi degli scostamenti, si precisa che la colonna "budget assestato 2024" riporta le stime del budget iniziale approvato dal Consiglio Direttivo del 27/10/2023, non avendo l'AC ritenuto opportuno presentare il relativo provvedimento di rimodulazione in tale seduta.

Il margine operativo lordo è calcolato come segue:



DESCRIZIONE	IMPORTO	
1) Valore della produzione	453.200	
2) di cui proventi straordinari	0	
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>453.200</b>	<b>100,0%</b>
4) Costi della produzione	437.010	
5) di cui oneri straordinari	0	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.525	
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>434.485</b>	<b>95,9%</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>18.715</b>	<b>4,1%</b>

Il rapporto MOL/valore della produzione è pari al 4,1% ed è in linea con il sistema di obiettivi per il triennio 2024-2026 con delibera del Presidente del 31 gennaio 2024 ratificata con delibera del Consiglio Direttivo del 4 aprile 2024, che prevede un valore medio nel triennio pari a 2,5%.

### **COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI**

Il valore della produzione è determinato come segue:



<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget 2025</b>
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>283.100</b>
RP.01.01.0006 ricavi vendita valori bollati e marche patenti	100
RP.01.02.0001 Quote sociali	253.300
RP.01.02.0007 proventi ufficio assistenza automobilistica	1.000
RP.01.02.0009 proventi servizi turistici	80
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	10.800
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	14.000
RP.01.02.0015 Promozione Marchio Sara	3.820
<b>2) Variazione rim. prod. in corso di lavor., semilav. e finiti</b>	<b>0</b>
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0</b>
<b>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>170.100</b>
RP.01.06.0004 Contributi a.c.i.	1.750
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	12.000
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni	27.500
RP.01.06.0013 Provvigioni attive	127.500
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	100
RP01060016 - Insussistenze del passivo	500
RP.01.06.0017 Ricavi per tratt.mensa dipendenti	0
RP.01.06.0019 Canone Autoscuola Ready2go	750
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>453.200</b>

I **ricavi delle vendite e delle prestazioni** sono stimati in € 283.100, in diminuzione di € 8.580 (-2,9%) rispetto al budget iniziale 2024 e con un incremento di € 14.894 (+5,6%) rispetto al consuntivo 2023 per l'adeguamento al trend 2024 dei ricavi per le tessere associative e per la quota di 0,12 euro di spettanza dell'AC derivante dall'attività di riscossione delle tasse automobilistiche delle Delegazioni.

Gli **altri ricavi e proventi** sono stimati in € 170.100, con un incremento di € 21.300 (+14,3%) rispetto al budget iniziale 2024 e di € 26.569 (+18,5%) rispetto al bilancio 2023. Le principali voci di ricavo sono date dalle provvigioni assicurative, dai concorsi e rimborsi spese dall'agenzia assicurativa e dalla società controllata, nonché dai canoni per uso marchio dalle delegazioni. L'incremento rispetto ai dati 2023 e 2024 è da ricondurre al trend positivo dell'attività assicurativa, stimando che lo stesso continuerà a migliorare anche nel 2025, in linea con l'andamento rilevato negli ultimi esercizi.

Il costo della produzione risulta così determinato:



<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget 2025</b>
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	900
7) Spese per prestazioni di servizi	169.300
8) Spese per godimento di beni di terzi	11.895
9) Costi del personale	62.990
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.525
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0
12) Accantonamenti per rischi	0
13) Altri accantonamenti	0
14) Oneri diversi di gestione	189.400
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>437.010</b>

I **costi di acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo** sono stimati in € 900 per l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo, invariati rispetto al budget iniziale 2024 e in linea con l'esercizio 2023, tenuto conto del generale aumento dei prezzi.

Le **spese per prestazioni di servizi** sono stimate in € 169.300, in aumento di € 9.000 (+5,6%) rispetto al budget iniziale 2024 e di € 14.268 (+9,2%) rispetto al consuntivo 2023.

Le spese più rilevanti sono stimate per le attività di sportello, ad oggi completamente affidate alle delegazioni indirette e alla società di servizi "Auto Club Pesaro Service SRL" che gestisce la Delegazione ACI indiretta di Sede, per cui sono previsti costi, comprensivi di Iva Indetraibile, per complessivi € 87.482 (CP.01.02.0004 e CP.01.02.0042). Il Direttore è invece dipendente comandato dall'Automobile Club d'Italia, il cui costo da rimborsare ad ACI, comprensivo degli oneri previdenziali, è previsto in aumento di € 11.000, passando da € 25.000 ad € 36.000.

Le spese stimate per le prestazioni di servizi sono pertanto le seguenti:



<b>7) Spese per prestazioni di servizi</b>	<b>169.300</b>
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente	5.180
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	4.187
CP.01.02.0004 Provvigioni passive	29.766
CP.01.02.0005 Spese legali e notarili	0
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	2.808
CP.01.02.0007 Altre consulenze	604
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche	0
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	4.650
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali	800
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione	250
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale	300
CP.01.02.0020 Spese per i locali	4.350
CP.01.02.0023 Fornitura Gas	1.340
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	6.200
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	640
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	6.998
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	400
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	250
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	1.361
CP.01.02.0037 Buoni Pasto	1.900
CP.01.02.0038 Servizi bancari	1.400
CP.01.02.0039 Spese postali	100
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	57.716
CP.01.02.0045 Oneri sociali e costi diversi Organi dell'Ente	1.190
CP.01.02.0046 Compenso attività di intermediazione assicurativa	410
CP.01.02.0047 Spese per Servizi Pagamento Piattaforma PagoPA	500
CP.01.02.0050 Retribuzione di posizione responsabile preposto (direttore)	22.530
CP.01.02.0051 Retribuzione di risultato responsabile preposto (direttore)	6.500
CP.01.02.0052 Oneri previdenziali responsabile preposto (direttore)	6.970

I **costi per godimento di beni di terzi** comprendono i noleggi dei posti di lavoro fatturati da ACI nonché il canone di locazione dei locali occupati dalla Sara presso la Delegazione di Fano, per cui si prevede un incremento prudenziale di € 1.000 rispetto al 2024 per adeguamenti ISTAT.

I **costi per il personale** si riferiscono all'unica risorsa in forza assunta tramite concorso pubblico l'11.1.2012, e comprendono il trattamento economico previsto dai contratti collettivi e il trattamento accessorio previsto dall'ultima contrattazione integrativa, i relativi oneri previdenziali previsti dalla normativa vigente, nonché la stima dell'accantonamento TFR, dei costi per ferie e festività non goduti e dell'accantonamento al fondo rinnovi contrattuali. L'incremento di € 7.410 (+13,3%) rispetto al budget iniziale 2024, e di € 7.931 (+14,4%) rispetto al bilancio 2023, è determinato dalla progressione di area della predetta risorsa a partire da gennaio 2024 ma non prevista nel budget iniziale 2024, nonché dall'effetto del prossimo rinnovo del CCNL 2022-2024, per cui l'ARAN ha stimato un incremento medio della retribuzione mensile di € 160, oltre oneri previdenziali.

Come esposto nel budget economico riclassificato, la suddivisione è la seguente:

<b>9) Costi del personale</b>	<b>62.990</b>
a) Salari e stipendi	44.956
b) Oneri sociali	13.056
c) Trattamento di fine rapporto	3.828
d) Trattamento di Quiescenza e Simili	0
e) Altri costi	1.150

La consistenza numerica dell'organico, considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati, è indicata nella tabella sottostante:

<b>PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2024</b>	<b>UNITA'</b>
Personale in servizio al 30.06.2024	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2024</b>	<b>1</b>
Cessazioni previsti nel 2024	0
Assunzioni previsti nel 2024	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2025</b>	<b>1</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, alla luce della predetta progressione, la dotazione organica del personale si aggiorna come segue:

<b>Area d'inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
OPERATORI (ex AREA A)	0	0	0
ASSISTENTI (ex AREA B)	1	0	1
FUNZIONARI (ex AREA C)	1	1	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

La voce **ammortamenti e svalutazioni**, per un totale di € 2.525, è riferita interamente ad ammortamenti di immobilizzazioni materiali, stimati sulla base sia del piano di ammortamento dei cespiti dell'Ente sia del budget degli investimenti.

Gli **altri oneri di gestione** sono stimati in € 189.400, in diminuzione di € 10.000 (-5,0%) rispetto al budget iniziale 2024 e con un incremento di € 23.275 (+14,0%) rispetto al consuntivo 2023, per l'adeguamento al trend 2024 dei costi per aliquote sociali verso ACI, in linea con quanto sopra esposto per i ricavi per tessere associative. Inoltre, si precisa che nel budget 2025 non viene stimato alcun contributo da ACI a storno dei suddetti oneri, sebbene negli ultimi anni l'Ente abbia sempre raggiunto gli obiettivi associativi e ricevuto il relativo contributo, in quanto il suddetto non è ad oggi ancora deliberato da ACI né è prevedibile con certezza.

Tali oneri comprendono:

<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>189.400</b>
CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili	2.340
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili	3.373
CP.01.09.0003 Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	4.142
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	0
CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive ordinarie	9
CP.01.09.0008 Insussistenze dell'attivo ordinarie	0
CP.01.09.0010 Arrotondamenti passivi	1
CP.01.09.0012 Multe e Sanzioni ravv.to operoso	180
CP.01.09.0013 Abbonamenti e pubblicazioni	570
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	2.500
CP.01.09.0016 rimborsi e concorsi spese diverse	1.900
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	845
CP.01.09.0018 Aliquote sociali ACI	173.000
CP.01.09.0020 Bollatura, vidimazioni e certificati ( B.14 )	540

Per quanto riguarda la **gestione finanziaria**, si prevedono proventi finanziari per € 1.500 per interessi attivi su conti correnti e conti deposito bancari, e interessi passivi verso l'erario per € 350.

Per quanto riguarda le **imposte dell'esercizio**, sono previste per l'esercizio 2025 per € 17.240, di cui € 10.440 per IRES ed € 6.800 per IRAP, in aumento di € 10.840 (+169,4%) rispetto al budget iniziale 2024 e di € 8.219 (+91,1%) rispetto al bilancio 2023. Tale incremento è dovuto sia all'IRES, per l'effetto combinato dell'aumento dei ricavi per provvigioni assicurative e dell'esaurimento delle perdite fiscali pregresse, sia all'IRAP, per effetto dei maggiori costi del personale dipendente e comandato.

Per quanto riguarda la conformità dei dati economici riportati nei documenti che compongono il budget 2025 rispetto al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e



Automobile Club Pesaro e Urbino


## AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

contenimento della spesa pubblica” deliberato dal Consiglio Direttivo dell’Automobile Club Pesaro Urbino in data 20/12/2022, e modificato ai sensi dell’art.2 dal Consiglio Direttivo del 27/10/2023, si rinvia alla relativa attestazione redatta dal Direttore dell’Ente.

Si chiede al Collegio dei Revisori dei Conti di asseverare tale attestazione nella relazione di propria competenza come richiesto da ACI con circolare del 27/10/2014 prot. n. 8949.

### **CRITERI DI DEFINIZIONE DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

Per l’anno 2025 sono previsti investimenti per l’eventuale acquisto di impianti, attrezzature, mobili e macchine elettroniche funzionali allo svolgimento dei fini istituzionali dell’Ente.

 Automobile Club Pesaro e Urbino		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI Budget 2024	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
	Software - investimenti	_____	
	Software - dismissioni	_____	
	Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	_____	
	Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	_____	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
	Immobili - investimenti	_____	
	Immobili - dismissioni	_____	
	Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	_____	5.000
	Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	_____	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			<b>5.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
	Partecipazioni - investimenti	_____	
	Partecipazioni - dismissioni	_____	
	Titoli - investimenti	_____	
	Titoli - dismissioni	_____	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>5.000</b>

## **BUDGET DI TESORERIA**

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è considerato, per prudenza, un equilibrio tra entrate ed uscite finanziarie:

 Automobile Club Pesaro e Urbino	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2025
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024</b>		<b>496.000</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		455.000
ENTRATE DA DISMISSIONI		0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		550.000
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2025</b>		<b>1.005.000</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		450.000
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		550.000
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2025</b>		<b>1.005.000</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2025</b>		<b>496.000</b>

Il saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2024 è stato formulato sulla base dell'andamento delle disponibilità liquide al 30/09/2024, in linea con il saldo approvato nel budget di tesoreria 2024.

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2025 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dal budget economico.

I flussi relativi agli investimenti/dismissioni si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2025.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso/pagamento di partite di giro, desunte dal conto consuntivo di cassa dell'esercizio 2023.

**ALLEGATI D.M. DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE DEL 27 MARZO 2013**

- BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

- BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE RICLASSIFICATO

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2025-2027; la prima annualità coincide con il budget 2025. Le previsioni per le annualità 2026-2027 sono state effettuate prudenzialmente in linea con il 2025.

- PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 1) Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- 2) Piano degli obiettivi per progetti
- 3) Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Gli Organi dell'Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali delle principali attività in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI (servizi delegati e attività istituzionali).

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 che è stato elaborato sulla base dei principi indicati nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità ed è stato redatto in conformità agli allegati di cui al regolamento medesimo.

Pesaro Urbino li 30/10/2024

IL PRESIDENTE  
Avv. Paolo Emilio Comandini

---