



Automobile Club Pesaro e Urbino

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2023

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 2023 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 30/10/2020.

La predisposizione del regolamento per il triennio 2023-2025 sarà effettuata da questo Ente successivamente all'adozione del presente budget per l'esercizio 2023 al fine di tener conto degli eventuali indirizzi che il Governo, in sede di approvazione della legge di bilancio e dei correlati provvedimenti normativi, dovesse adottare con riguardo ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica. Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state nel

frattempo formulate in continuità rispetto agli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento relativo agli anni 2020-2022.

Per l'anno 2023, 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 2023 rispetto alle previsioni 2022 assestate alla data di presentazione del presente budget, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato per l'anno 2021;
- *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 2023;

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 né 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 tesoriери).

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Per il 2023, 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.

CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Il contesto economico/sociale contingente è fortemente in evoluzione: la situazione nazionale ed internazionale risente di forti ripercussioni legate al conflitto Russo-Ucraino che comportano una sensibile oscillazione dei prezzi delle materie prime in generale e, nello specifico, delle risorse necessarie per la produzione di energia. Questa situazione, peraltro, si sovrappone ed inserisce in un contesto già fortemente deteriorato per gli strascichi di due anni di emergenza pandemica mondiale. Il combinato disposto di questi due fattori ha determinato importanti conseguenze in termini di spinta inflattiva, oltre al già citato significativo aumento dei costi per l'approvvigionamento delle fonti energetiche quali gas, energia elettrica e prodotti petroliferi in genere. Questi aumenti, qualora non mitigati da specifici interventi Governativi, determineranno una variazione di prezzo rilevante anche a parità di quantità consumate.

Per tale motivo, si è ritenuto prudentiale mantenere invariata anche per il 2023 la previsione di pareggio stimata per il 2022. 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 2023 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 dal conflitto russo-ucraino, dopo, come sopra esposto.


Pertanto, come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza è prevista per l'anno 2023 in linea con il 2022, determinando i seguenti risultati:

- un risultato operativo lordo (ROL) di € 5.250;
- un margine operativo lordo (MOL) di € 7.775;
- un risultato ante imposte di € 6.400;
- un risultato d'esercizio di € 0;



- patrimonio netto presunto al 31/12/2023 di € 635.289.

Il rapporto MOL/valore della produzione è previsto pari al 2,0%, in linea con il target approvato dal Consiglio Direttivo del 29/06/2021 per il parametro economico del triennio 2021-2023.

 Automobile Club Pesaro e Urbino	BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2021	Budget assestato 2022	Budget 2023	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		233.297	248.700	248.700	0
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		110.196	134.800	134.800	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		343.493	383.500	383.500	0
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		361	900	900	0
7) Spese per prestazioni di servizi		142.004	154.900	154.900	0
8) Spese per godimento di beni di terzi		9.444	9.945	9.945	0
9) Costi del personale		52.153	55.580	55.580	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		5.185	4.525	2.525	-2.000
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		145.587	152.400	154.400	2.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		354.734	378.250	378.250	0
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-		-11.241	5.250	5.250	0
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		533	1.500	1.500	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		77	350	350	0
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		456	1.150	1.150	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'					
18) Rivalutazioni		0	0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		-10.785	6.400	6.400	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		5.289	6.400	6.400	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-16.074	0	0	0



DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	383.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	383.500
4) Costi della produzione	378.250
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.525
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	375.725
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	7.775

COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI

Il valore della produzione è determinato come segue:

A - VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	248.700
RP.01.01.0006 ricavi vendita valori bollati e marche patenti	100
RP.01.02.0001 Quote sociali	225.820
RP.01.02.0007 proventi ufficio assistenza automobilistica	1.000
RP.01.02.0009 proventi servizi turistici	580
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	5.450
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	13.000
RP.01.02.0015 Promozione Marchio Sara	2.750
2) Variazione rim. prod. in corso di lavor., semilav. e finiti	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
5) Altri ricavi e proventi	134.800
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	24.500
RP.01.06.0013 Provvigioni attive	95.000
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	100
RP01060016 - Insussistenze del passivo	500
RP.01.06.0017 RICAVI PER TRATT. MENSA DIPENDENTI	200
RP.01.06.0018 Penale mancato raggiungimento obiettivo soci	0
RP.01.06.0019 Canone Aut scuola Ready2go	750
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	383.500

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stimati in € 248.700, in diminuzione di € 12.085 (-4,6%) rispetto al budget iniziale e con un incremento di € 15.403 (+6,6%) rispetto al consuntivo 2021. Le



Automobile Club Pesaro e Urbino

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

principali voci di ricavo sono date dalle tessere associative e dalla 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 € 134.800, con un incremento di € 21.350 (+18,8%) rispetto al budget iniziale e di € 24.604 (+22,3%) rispetto al bilancio 2021. Le principali voci di ricavo sono date dalle provvigioni assicurative, per le quali dal 2021 si registra un trend molto positivo confermato anche nel 2022, dai concorsi e rimborsi spese dall'agenzia assicurativa e dalla società controllata, nonché dai canoni per uso marchio dalle delegazioni. Al riguardo, si sottolinea che l'Ente si sta adoperando per aprire nuove delegazioni sul territorio, tuttavia per prudenza non sono stati previsti i ricavi connessi.

Il costo della produzione risulta così determinato:

B - COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	900
7) Spese per prestazioni di servizi	154.900
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.945
9) Costi del personale	55.580
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	154.400
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	378.250

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 assestato 2022 e in linea con l'esercizio 2021.

Le **spese per prestazioni di servizi** sono stimate invariate rispetto al budget assestato 2022 e con un incremento del 9,1% rispetto al consuntivo 2021.

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 € 84.432 (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 è confermato in € 25.000.

La variazione in aumento rispetto al bilancio 2021 è determinata principalmente dall'adeguamento delle provvigioni passive e dall'incremento delle spese per locali, per utenze gas ed elettricità, in considerazione dei rincari registrati nel settore da inizio anno; tali incrementi trovano parziale copertura nei maggiori rimborsi spese iscritti nel valore della produzione.

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



7) Spese per prestazioni di servizi	154.900
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	27.216
CP.01.02.0005 Spese legali e notarili	0
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	1.808
CP.01.02.0007 Altre consulenze	604
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche	0
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	5.450
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali	200
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione	0
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale	23
CP.01.02.0020 Spese per i locali	4.350
CP.01.02.0023 Fornitura Gas	2.840
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	7.000
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	617
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	6.998
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	0
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	0
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	1.361
CP.01.02.0037 Buoni Pasto	1.300
CP.01.02.0038 Servizi bancari	1.400
CP.01.02.0039 Spese postali	50
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	57.216
CP.01.02.0044 Spese per servizi responsabile preposto (direttore)	25.000
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

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.

I dati economici riportati nei documenti che compongono il budget 2023 risultano formulati sulla base del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica" deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Pesaro Urbino in data 30/10/2020 ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis, DL 101/2013, convertito dalla legge n. 125 del 2013, come integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019.

Come indicato in premessa, la predisposizione del regolamento per il triennio 2023-2025 sarà effettuata da questo Ente successivamente all'adozione del presente budget, pertanto le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state nel frattempo formulate in continuità rispetto agli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento relativo agli anni 2020-2022, tenuto conto della circolare RGS n. 23 del 19/05/2022, in attesa degli eventuali indirizzi che il Governo eventualmente adotterà nei prossimi mesi.

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, fermo restando che la verifica di conformità del budget 2023 al nuovo Regolamento per il triennio 2023-2025 verrà predisposta dall'Ente contestualmente all'approvazione dello stesso da parte del Consiglio Direttivo.

I **costi per il personale** si riferiscono all'unica risorsa in forza assunta tramite concorso pubblico l'11.1.2012, e sono stimati sulla base del trattamento economico previsto dai contratti collettivi, del trattamento accessorio previsto dall'ultima contrattazione integrativa nonché dagli oneri previdenziali e per il TFR previsti dalla normativa vigente:

9) Costi del personale	55.580
CP.01.04.0001 Stipendi	25.514
CP.01.04.0002 Trattamento accessorio aree	14.106
CP.01.04.0004 Oneri Sociali	11.620
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	3.500
CP.01.04.0007 Altri Costi	840

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

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2021	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2022	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2022	1
Cessazioni previsti nel 2022	0
Assunzioni previsti nel 2022	0
Stima personale in servizio al 31.12.2023	1
TOTALE	1

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede n. 1 posizioni lavorative ed è composta come segue:

PIANTA ORGANICA



Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	1	1	0
AREA C	1	0	1
TOTALE	2	1	1

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. La riduzione di € 2.000 rispetto al budget assestato 2022 è dovuto alla conclusione del processo di ammortamento degli impianti acquisiti nel 2014.

Gli **altri oneri di gestione** sono stimati in € 154.400, con un aumento prudenziale di € 2.000 rispetto al budget assestato 2022.

Tali oneri comprendono:

14) Oneri diversi di gestione	154.400
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	138.000
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.




Automobile Club Pesaro e Urbino

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

Per quanto riguarda le **imposte dell'esercizio**, sono previsti, per l'esercizio 2021, IRES pari a € 1.000 e IRAP pari a € 5.400.


CRITERI DI DEFINIZIONE DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Per l'anno 2023 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 2021	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	Software - <i>investimenti</i>		
	Software - <i>dismissioni</i>		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
	Immobili - <i>investimenti</i>		0
	Immobili - <i>dismissioni</i>		
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>		4.000
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			4.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>		
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>		
	Titoli - <i>investimenti</i>		
	Titoli - <i>dismissioni</i>		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			4.000

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata da parte della società controllata.

 Automobile Club Pesaro e Urbino	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2023
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022		520.000
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		350.000
ENTRATE DA DIMISSIONI		0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		200.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2023		550.000
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		370.000
USCITE DA INVESTIMENTI		4.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		200.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2023		574.000
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2023		496.000

Il saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2022 è stato formulato sulla base dell'andamento delle disponibilità liquide al 30/09/2022.

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2023 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 2023.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso/pagamento di partite di giro, desunte dal conto consuntivo di cassa dell'esercizio 2021.

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 2023-2025; la prima annualità coincide con budget 2023.

Le previsioni per le annualità 2024-2025 sono state effettuate senza prevedere, prudenzialmente, alcun incremento né del valore della produzione né del costo della produzione.

- 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).

L'Automobile Club Pesaro e Urbino darà seguito ai progetti di rilevanza nazionale come definiti nel piano generale delle attività sono in fase d'approvazione da parte di ACI.



Automobile Club Pesaro e Urbino

AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 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, lì 27/10/2022

IL PRESIDENTE

Avv. Paolo Emilio Comandini
