



**Automobile Club Pesaro e Urbino**

**AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO**

**AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO**  
**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**  
**AL BUDGET ANNUALE 2024**

## **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 2024 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 2024, 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 2024 rispetto alle previsioni 2023 assestate alla data di presentazione del presente budget, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato per l'anno 2022;

- *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 2024;

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 tesorerieri).

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

Per il 2024, 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 trend positivo recuperato dall'attività associativa, si è ritenuto prevedere per il 2024 un miglioramento dell'utile rispetto a quello stimato per il 2023. 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 2024 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.


Pertanto, come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza è prevista per l'anno 2024 in miglioramento rispetto al 2023, determinando i seguenti risultati:

- un risultato operativo lordo (ROL) di € 10.880;
- un margine operativo lordo (MOL) di € 13.405;
- un risultato ante imposte di € 12.030;
- un risultato d'esercizio di € 5.630;
- patrimonio netto presunto al 31/12/2024 di € 643.199.



Automobile Club Pesaro e Urbino

**AUTOMOBILE CLUB PESARO  
URBINO**

 Automobile Club Pesaro e Urbino	BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2022	Budget asestato 2023	Budget 2024	Differenza
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		247.734	275.730	291.680	15.950
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		129.755	148.800	148.800	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>377.489</b>	<b>424.530</b>	<b>440.480</b>	<b>15.950</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		333	900	900	0
7) Spese per prestazioni di servizi		153.946	162.210	160.300	-1.910
8) Spese per godimento di beni di terzi		10.064	10.595	10.895	300
9) Costi del personale		50.119	55.580	55.580	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		3.786	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		152.649	185.400	199.400	14.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>370.897</b>	<b>417.210</b>	<b>429.600</b>	<b>12.390</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-</b>		<b>6.592</b>	<b>7.320</b>	<b>10.880</b>	<b>3.560</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		1.077	1.500	1.500	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		85	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>992</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		2.419	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>-2.419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>		<b>5.165</b>	<b>8.470</b>	<b>12.030</b>	<b>3.560</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		4.957	6.400	6.400	0
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>208</b>	<b>2.070</b>	<b>5.630</b>	<b>3.560</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	440.480
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>440.480</b>
4) Costi della produzione	429.600
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>427.075</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>13.405</b>

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

Il valore della produzione è determinato come segue:

<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>291.680</b>
RP.01.01.0006 ricavi vendita valori bollati e marche patenti	100
RP.01.02.0001 Quote sociali	267.300
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	7.450
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	13.000
RP.01.02.0015 Promozione Marchio Sara	2.750
<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>148.800</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	24.700
RP.01.06.0013 Provvigioni attive	109.000
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	100
RP01060016 - Insussistenze del passivo	500
RP.01.06.0017 Ricavi per trattensa dipendenti	0
RP.01.06.0019 Canone Aut scuola Ready2go	750
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>440.480</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stimati in € 291.680, in aumento di € 15.950 (+5,8%) rispetto al budget assestato 2023 e con un incremento di € 43.946 (+17,7%) rispetto al consuntivo 2022. Le 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. L'incremento rispetto al consuntivo 2022 è da ricondurre al trend positivo dell'attività associativa rilevato nel 2023, da cui deriva nel 2024 un incremento dei risconti iniziali con conseguente aumento dei ricavi di competenza; per il 2024, per prudenza, si prevede il mantenimento dell'attuale trend, senza ulteriori incrementi.

Gli **altri ricavi e proventi** sono stimati in € 148.800, in linea con il budget assestato 2023 e con un incremento di € 19.045 (+14,7%) rispetto al bilancio 2022. 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.

Il costo della produzione risulta così determinato:



B - COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2024
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	900
7) Spese per prestazioni di servizi	160.300
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.895
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	199.400
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>429.600</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 assestato 2023 e in linea con l'esercizio 2022, tenuto conto del generale aumento dei prezzi.

Le **spese per prestazioni di servizi** sono stimate in € 159.100, in diminuzione di € 3.110 (-1,9%) rispetto al budget assestato 2023 e con un incremento di € 5.154 (+3,3%) rispetto al consuntivo 2022.

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 2022 è determinata principalmente dall'adeguamento delle provvigioni passive in relazione al trend positivo dell'attività associativa, mentre la variazione in diminuzione rispetto al budget assestato 2023 è da ricondurre alla previsione di risparmio nelle spese per consulenze amministrative e fiscali e per organizzazione manifestazioni sportive.

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

<b>7) Spese per prestazioni di servizi</b>	<b>159.100</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	30.766
CP.01.02.0005 Spese legali e notarili	0
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	1.608
CP.01.02.0007 Altre consulenze	604
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche	0
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	5.250
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali	200
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione	0
CP.01.02.0019 Corsi educazione stradale	300
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	6.700

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 di € 300 per adeguamenti ISTAT.

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 tetto di spesa previsto all'art.7 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 20/12/2022, modificato ai sensi dell'art.2 dal Consiglio Direttivo del 27/10/2023. 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 e dei costi per ferie e festività non goduti.

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

<b>9) Costi del personale</b>	<b>55.580</b>
a) Salari e stipendi	39.620
b) Oneri sociali	11.620
c) Trattamento di fine rapporto	3.500
d) Trattamento di Quiescenza e Simili	0
e) Altri costi	840

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 30.06.2023	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2023</b>	<b>1</b>
Cessazioni previsti nel 2024	0
Assunzioni previsti nel 2024	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2024</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:

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
OPERATORI (ex AREA A)	0	0	0
ASSISTENTI (ex AREA B)	0	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 € 199.400, in aumento di € 14.000 (+7,6%) rispetto al budget assestato 2023 e di € 46.751 (30,6%) rispetto al consuntivo 2022. L'incremento rispetto al consuntivo 2022 è da ricondurre al trend positivo dell'attività associativa rilevato nel 2023, di cui si prevede il mantenimento nel 2024, nonché dall'impossibilità di prevedere per il 2024 un contributo da ACI a storno dei costi per aliquote sociali (nel 2022 pari a € 12.628); come per i ricavi, da tale trend è peraltro ragionevole prevedere un incremento dei risconti, pertanto per il 2024 si è prudenzialmente previsto un ulteriore aumento dei costi.

Tali oneri comprendono:



<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>199.400</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	183.000
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 previsti, per l'esercizio 2024, IRES pari a € 1.000 e IRAP pari a € 5.400.

I dati economici riportati nei documenti che compongono il budget 2024 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 20/12/2022, modificato ai sensi dell'art.2 dal Consiglio Direttivo del 27/10/2023, 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.

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 2024 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

# AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO

		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI		Budget 2024
Automobile Club Pesaro e Urbino				
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
	Software - <i>investimenti</i>	_____		
	Software - <i>dismissioni</i>	_____		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	_____		
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	_____		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
	Immobili - <i>investimenti</i>	_____		
	Immobili - <i>dismissioni</i>	_____		
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	_____	5.000	
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	_____		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				<b>5.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>	_____		
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	_____		
	Titoli - <i>investimenti</i>	_____		
	Titoli - <i>dismissioni</i>	_____		
<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 tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti:

 Automobile Club Pesaro e Urbino	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2024
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>		<b>496.000</b>
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		435.000
ENTRATE DA DISMISSIONI		0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		550.000
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2024</b>		<b>985.000</b>
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		430.000
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		550.000
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2024</b>		<b>985.000</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2024</b>		<b>496.000</b>

Il saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2023 è stato formulato sulla base dell'andamento delle disponibilità liquide al 30/09/2023, in linea con il saldo approvato nel budget di tesoreria 2023.

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2024 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 2024.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso/pagamento di partite di giro, desunte dal conto consuntivo di cassa dell'esercizio 2022.

**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 2024-2026; la prima annualità coincide con budget 2024.

Le previsioni per le annualità 2025-2026 sono state effettuate prevedendo un leggero miglioramento del risultato d'esercizio, rispettivamente in € 7.976 ed € 10.676.

- 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.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 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 lì 27/10/2023

IL PRESIDENTE  
Avv. Paolo Emilio Comandini

---