



AUTOMOBILE CLUB PESCARA RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2019

Egregi Consiglieri,

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 che sottopongo alla Vostra approvazione è formulato in termini economici di competenza e delinea il piano generale delle attività quale elaborato dal Direttore sulla base dei dati a disposizione e, per quanto applicabili, dei principi contabili nazionali formulati dall'O.I.C..

Recepisce, naturalmente, le novità contenute nel Decreto Legislativo n. 139/2015 (attuativo della Direttiva 2013/34/UE) ed, in particolare, la eliminazione della componente straordinaria del conto economico voci E.20 ed E.21 " Proventi e oneri straordinari", la nuova nomenclatura della componente "D: Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", quella della voce "22) imposte sul reddito dell'esercizio" che diventa "20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate".

Il Budget annuale si compone dei seguenti documenti:

- 1- *Budget Economico Generale*
- 2- *Budget degli Investimenti/Dismissioni Generale.*

Allegati del Budget annuale sono:

- Budget di Tesoreria
- Relazione del Presidente
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

ai quali si aggiungono quattro nuovi documenti e precisamente:

- Budget Economico Annuale Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27.03.2013
- Budget Economico Pluriennale
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

La novità è stata introdotta dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, emanato in attuazione della Legge 31 dicembre 2009 n. 196 e del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91, che disciplinano l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche.

Il Decreto dispone in merito al processo di pianificazione, programmazione e budget delle stesse e la Circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, nel recepire i contenuti del Decreto, ha delineato i criteri e le modalità di predisposizione del Budget Economico delle Amministrazioni Pubbliche sulla base dell'applicazione di un sistema di contabilità civilistica disponendo che lo stesso debba trovare rappresentazione nei seguenti documenti:

1) Budget Economico Annuale Riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM 27.03.2013

Il documento, deliberato in termini di competenza economica, riclassifica i valori del Budget Economico predisposto dall'Ente sulla base di quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

2) Budget Economico Pluriennale

Anch'esso formulato in termini di competenza economica copre un periodo di tre anni, presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale ed è annualmente aggiornato in occasione della presentazione di quest'ultimo.

Nella fattispecie del presente documento esso contiene la proiezione del budget economico riclassificato sugli esercizi 2019-2020-2021 e traduce in termini previsionali le strategie dell'Ente ed i programmi di sviluppo elaborati anche sulla base delle linee guida tracciate dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni del triennio 2019-2021 sono state formulate ispirandosi al principio della prudenza, con un avanzo economico previsto nell'esercizio 2019 di Euro 19.670,00.

3) Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di bilancio

Si compone di tre prospetti:

- Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- Piano degli obiettivi per progetti
- Piano degli obiettivi per indicatori come desunti dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente.

Il Budget economico, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'articolo 2425 del Codice civile, si presenta in una forma espositiva scalare e con una classificazione dei costi per natura.

Rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato il risultato medesimo, evidenziandone i risultati intermedi

Pone a confronto le previsioni economiche dell'esercizio 2019 con le previsioni dell'esercizio 2018, quali assestate alla data di presentazione del budget 2019, e con i dati del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2017.

Il Budget degli investimenti indica le acquisizioni e dismissioni di immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio.

Il Budget di tesoreria contiene una previsione degli incassi e dei pagamenti.

A. Budget economico

Presenta le previsioni dei ricavi e dei costi dell'esercizio 2019, ne espone il confronto con le previsioni definitive dell'esercizio 2018 e con i dati del consuntivo 2017 ed indica i risultati differenziali tra previsioni 2019 e previsioni definitive 2018.

1- Criteri adottati per la formulazione delle previsioni

Il Budget è formulato in termini economici di competenza ed elaborato sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2016 e 2017, dei dati dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre, proiettati e stimati al 31 dicembre, e della previsione degli accadimenti gestionali ed operativi dell'esercizio 2019.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 373.950,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	€ 330.250,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 43.700,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17-/17BIS)	-€ 30,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZI	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 43.670,00
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 24.000,00
UTILE/PERDITA NETTA DELL'ESERCIZIO	€ 19.670,00

Tab. 1

Evidenzia risultati intermedi e risultato finale positivi, con andamenti soddisfacenti della gestione caratteristica sia in termini di margine operativo lordo (+ Euro 51.200,00) che di reddito operativo (+ Euro 43.700,00) ed un utile d'esercizio previsto pari ad Euro 19.670,00. Il calcolo del margine operativo lordo è stato fatto aggiungendo alla differenza (A-B) l'importo degli ammortamenti di Euro 7.500,00.

Nel dettaglio della Tab.1

A. Valore della produzione

1. **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** Euro 258.000,00, rappresentati dalle entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi ossia quote sociali e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	232.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	21.000,00
PROVENTI PER PUBBLICITA'	5.000,00
TOTALE	258.000,00

2. **Altri ricavi e proventi** Euro 115.950,00 con le voci piu' rappresentative date dai corrispettivi SARA, dai proventi riscossi dalle Delegazioni per l'utilizzo del marchio, dai canoni di locazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CORRISPETTIVI SARA	€ 57.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 19.000,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 50,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 5.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONE SEDE	€ 24.000,00
PROVENTI PROMOZ. E COMUN.MARCHIO SARA	€ 1.900,00
AFFITTO IMMOBILE	€ 7.800,00
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	€ 1.200,00
TOTALE	€ 115.950,00

B. Costi della produzione

6. **Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** Euro 1.300,00. Comprendono i costi per l'acquisto di cancelleria, stampati, materiale di consumo ed attrezzature di modico importo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 300,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 700,00
BENI INFERIORI	€ 300,00
TOTALE	€ 1.300,00

7. **Spese per prestazioni di servizi** Euro 135.380,00. Includono le tipologie piu' numerose di costi finalizzati alla acquisizione di tutti i servizi necessari allo svolgimento dell'attività caratteristica, ivi compresi i costi per il Direttore dell'Ente – indennità di direzione ed oneri relativi- precedentemente classificati tra i costi del personale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 5.000,00
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 6.300,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 37.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 500,00
PRESTAZIONE DI LAVORO OCCASIONALI	€ 2.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 5.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 4.000,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 1.300,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 3.000,00
SPESE TELEFONICHE	€ 1.000,00
SERVIZI INFORMATICI ED ELABORAZIONE DATI	€ 16.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBIL.MATERIALI	€ 4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 2.000,00
SERVIZI BANCARI	€ 500,00
SPESE POSTALI	€ 200,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 2.000,00
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 500,00
INDENNITA' DI DIREZIONE	€ 29.500,00
ONERI SOCIALI INDENNITA'	€ 7.080,00
SPESE ORGANIZZ. CONVEGNI E MANIFESTAZIONI	€ 2.000,00
TOTALE	€ 135.380,00

8. **Spese per godimento di beni di terzi** Euro 0.

9. **Costi del personale** Euro 0, in conseguenza della riclassificazione tra le spese per prestazioni di servizi delle indennità e relativi oneri rimborsati ad ACI per le funzioni di responsabile di struttura svolte dal Direttore, che non è dipendente dell'Ente bensì dell'Automobile Club d'Italia.

10. **Ammortamenti e svalutazioni** Euro 7.500,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 500,00
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 4.500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 300,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 700,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 1.000,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 500,00
TOTALE	€ 7.500,00

14. **Oneri diversi di gestione** Euro 186.070,00, comprensivi delle aliquote sociali pagate ad ACI.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 3.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 4.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRORATA	€ 4.000,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 2.000,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 70,00
MULTE	€ 200,00
ALIQUOTE SOCIALI ACI	€ 155.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 10.500,00
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 400,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 5.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.500,00
BOLLATURA DOCUMENTI E VIDIMAZIONI	€ 400,00
TOTALE	€ 186.070,00

C. Proventi e oneri finanziari Euro -30,00. Sintetizzano il risultato della gestione finanziaria caratterizzato da un piccolo saldo negativo.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 300,00
INTERESSI PASSIVI ERARIO	-€ 80,00
ONERI BANCARI	-€ 50,00
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	-€ 200,00
TOTALE	-€ 30,00

20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate Euro 24.000,00, rappresentate dall' Ires per Euro 21.000,00 e dall'Irap per Euro 3.000,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IRES	€ 21.000,00
IRAP	€ 3.000,00
TOTALE	€ 24.000,00

Il budget si chiude con un **risultato positivo pari ad Euro 19.670,00**.

A tale risultato si perviene attraverso un **risultato operativo di Euro 43.700,00**, quale differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione, ed espressione di un andamento positivo della gestione ordinaria dell'Ente.

Dal risultato operativo si arriva a determinare il risultato economico attraverso la quantificazione del **risultato della gestione finanziaria (Euro -30,00)** e delle **imposte (Euro 24.000,00)**.

Composizione dei ricavi e dei costi nel confronto col Consuntivo 2017 e con il Budget definitivo dell'esercizio 2018

A. Valore della produzione

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	BUDGET ASSESTATO 2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 252.718,00	€ 259.000,00	€ 258.000,00	-€ 1.000,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 123.253,00	€ 112.652,00	€ 115.950,00	€ 3.298,00
TOTALE	€ 375.971,00	€ 371.652,00	€ 373.950,00	€ 2.298,00

Ricavi delle vendite e delle prestazioni. Si tratta, come noto, anzitutto delle quote sociali, il cui valore risulta sostanzialmente in linea nell'assestato 2018 e nel budget 2019

(240.000 e 232.000 da leggersi naturalmente sempre considerando il principio della prudenza applicato), come anche rispetto al consuntivo 2017; i proventi per riscossione delle tasse di circolazione, pari ad Euro 21.000,00 si mantengono praticamente invariati mentre i proventi per pubblicità si allineano al dato del consuntivo 2017.

Gli altri ricavi e proventi registrano una flessione rispetto al consuntivo 2017 per l'assenza dei ricavi legati al progetto "Invita Revisione", arrivato a conclusione nel mese di maggio 2018. Nel dettaglio delle voci troviamo i corrispettivi Sara (Euro 57.000,00), il canone marchio Delegazioni e Delegazione Sede (Euro 43.000,00), i ricavi da locazione dell'immobile (Euro 7.800,00), oltre a proventi da promozione e comunicazione del marchio Sara (1.900,00) e rimborsi spese a titolo di riparto delle spese comuni di forniture e tassa rifiuti (Euro 5.000,00).

B. Costi della produzione

ESERCIZIO 2017	BUDGET ASSESTATO 2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA
€ 1.069,00	€ 2.300,00	€ 1.300,00	-€ 1.000,00
€ 88.656,00	€ 140.700,00	€ 135.380,00	-€ 5.320,00
	€ -	€ -	€ -
€ 36.232,00			€ -
€ 5.725,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ -
€ 165.431,00	€ 173.200,00	€ 186.070,00	€ 12.870,00
€ 297.113,00	€ 323.700,00	€ 330.250,00	€ 6.550,00

Gli acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci contengono la previsione di spesa per la cancelleria, i materiali di consumo e le piccole attrezzature. Invariate nel confronto consuntivo 2017-budget 2019, in riduzione rispetto al 2018 per minori spese previste.

I costi per prestazioni di servizi registrano una diminuzione di Euro 5.320 nel confronto previsionale 2018-2019 ma soprattutto un notevole scostamento in aumento rispetto al definitivo 2017, quest'ultimo dovuto all'azzeramento nei budget dei costi del personale, presenti nel 2017, ma poi riclassificati all'interno delle spese per prestazioni di servizi.

Riguardo al confronto delle previsioni la flessione nel 2019 è dovuta alla riduzione delle spese per i servizi informatici e l'elaborazione dati in conseguenza della conclusione nel maggio 2018 del Progetto "Invita Revisione".

Per quanto riguarda le altre voci di costi per prestazioni di servizi, si rileva una sostanziale invarianza dei compensi per gli organi dell'Ente (Euro 6.300,00) e per il Collegio dei Revisori dei Conti (Euro 5.000,00), per utenze telefoniche (Euro 1.000,00), energia elettrica (Euro 3.000,00), assicurazioni (Euro 2.000,00), manutenzioni ordinarie (Euro 4.000,00), spese organizzazione manifestazioni (Euro 2.000).

I costi per godimento di beni di terzi sono pari a zero nel triennio.

I costi per il personale risultano azzerati nelle previsioni 2018 e 2019 per le ragioni precedentemente esposte di riclassificazione delle voci inerenti esclusivamente la figura direttiva non dipendente dell'Ente.

Gli ammortamenti si prevedono pari ad Euro 7.500,00.

Gli oneri diversi di gestione di Euro 186.070,00 evidenziano una crescita rispetto alle previsioni definitive contenute nel budget 2018 e nel definitivo 2017, a ragione, anzitutto, del previsto aumento delle aliquote sociali pagate ad ACI (per il fatto che probabilmente l'agevolazione deliberata dagli organi ACI di riduzione delle aliquote per le tessere top di gamma e fidelizzate non verrà ripetuta nell'anno 2019). Inoltre aumenta ad Euro 10.500,00 la previsione di spesa per gli omaggi sociali, contro l'importo di 7.400,00 delle previsioni 2018 e di 4.172,00 del consuntivo 2017.

Le altre voci restano sostanzialmente invariate.

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	BUDGET ASSESTATO 2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTO PRODUZIONE	€ 78.858,00	€ 47.952,00	€ 43.700,00	-€ 4.252,00
TOTALE	€ 78.858,00	€ 47.952,00	€ 43.700,00	-€ 4.252,00

Il risultato operativo, sempre ampiamente positivo, registra una leggera contrazione, rispetto al budget 2018 sostanzialmente dovuta al venir meno dei ricavi del progetto Invita Revisione (concluso nel mese di maggio 2018) ed una contrazione più marcata rispetto al consuntivo 2017, sia per l'approccio chiaramente prudenziale che connota gli elementi previsionali, sia per maggiori spese di omaggi ed aliquote (+ circa 17.000 Euro) e minori ricavi da progetto Invita Revisione (- circa 8.000,00 Euro).

C. Proventi e oneri finanziari

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	BUDGET ASSESTATO 2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 14,00	€ 50,00	-€ 30,00	-€ 80,00
TOTALE	-€ 14,00	€ 50,00	-€ 30,00	-€ 80,00

Si prevedono interessi attivi di conto corrente pari ad Euro 300,00 ed interessi passivi sul debito ACI, interessi passivi verso l'erario ed oneri e spese bancarie.

E. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nulla da segnalare.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	BUDGET ASSESTATO 2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 78.844,00	€ 48.002,00	€ 43.670,00	-€ 4.332,00
TOTALE	€ 78.844,00	€ 48.002,00	€ 43.670,00	-€ 4.332,00

Rappresenta un risultato intermedio in quanto al risultato della gestione caratteristica vengono sommati algebricamente i saldi delle componenti finanziarie, ma non è un risultato finale perchè al lordo delle imposte di competenza. Registra una contrazione rispetto al consuntivo 2017 ed anche una lieve flessione rispetto all'assestato 2018, in linea con gli andamenti del risultato operativo.

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	BUDGET ASSESTATO 2018	9	DIFFERENZA
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€ 20.947,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
TOTALE	€ 20.947,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -

Le imposte previste sono rappresentate dall'IRES per l'importo di Euro 21.000,00 e dall'IRAP per l'importo di Euro 3.000,00.


UTILE DELL'ESERCIZIO

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2017	BUDGET ASSESTATO 2018	BUDGET 2019	DIFFERENZA
UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 57.897,00	€ 24.002,00	€ 19.670,00	-€ 4.332,00
TOTALE	€ 57.897,00	€ 24.002,00	€ 19.670,00	-€ 4.332,00

L'esercizio 2019 in termini di Budget si chiude con un avanzo economico di Euro 19.670,00.

B. Budget degli investimenti

Contiene l'indicazione degli investimenti e delle dismissioni delle immobilizzazioni che si prevede di effettuare nell'esercizio.

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI		Budget Esercizio 2019
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		1.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		8.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		8.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		9.000,00

Tab. 2

Nel 2019 si prevede di realizzare investimenti in immobilizzazioni immateriali **per l'importo di Euro 1.000,00**, finalizzati all'acquisto di software per l'implementazione delle dotazioni informatiche, ed investimenti in immobilizzazioni materiali di **Euro 8.000,00**, per acquisto di impianti e rinnovo di mobili, arredi e dotazioni elettroniche.

C. Budget di tesoreria

Contiene le previsioni degli importi che si prevede di incassare e di pagare nell'esercizio.

BUDGET DI TESORERIA esercizio 2019	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31.12.2018	€ 94.872,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	€ 373.950,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	€ 30.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2019	€ 403.950,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	€ 322.750,00
USCITE DA INVESTIMENTI	€ 9.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	€ 70.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2019	€ 401.750,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31.12.2019	€ 97.072,00

Tab. 3

Presenta un **saldo iniziale** presunto alla data del 01.01.2018 pari ad **Euro 94.872,00**.

Il totale previsto dei flussi di tesoreria in entrata è pari ad Euro 403.950,00, quale sommatoria delle entrate provenienti dalla gestione economica e dalla gestione finanziaria. Queste ultime sono rappresentate sostanzialmente da entrate per partite di giro, quindi da ritenute su compensi erogati a lavoratori autonomi, dalla vendita di contrassegni, da trattenute erariali e previdenziali sui compensi erogati al C.D.A., mentre le entrate da gestione economica sono ipotizzate pari al totale valore della produzione.

Il totale previsto dei flussi di tesoreria in uscita è pari ad Euro 401.750,00, quale sommatoria delle uscite della gestione economica di Euro 322.750,00, delle uscite per investimenti previste pari al totale di Euro 9.000,00 e delle uscite della gestione finanziaria di Euro 70.000,00, relative al rimborso delle rate mensili del piano di rientro, al pagamento delle imposte ed alle uscite per partite di giro, previste sostanzialmente pari alle entrate. Con riguardo alle uscite della gestione economica sono state ipotizzate pari al totale dei costi della produzione con la esclusione degli ammortamenti.

Il saldo finale presunto di tesoreria alla data del 31.12.2019 è di **Euro 97.072,00**.

Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pescara.

Ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis L.125/2013 in data 19.12.2013 il Consiglio Direttivo ha approvato il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pescara" valido per il triennio 2014-2016. Tale regolamento è stato rinnovato per il triennio 2017-2019 nella seduta del Consiglio Direttivo del 25.10.2016.

L'applicazione delle suddette disposizioni ha generato un risparmio complessivo di costi pari ad Euro 19.932,00, importante non solo ai fini del rispetto del Regolamento e dei suoi contenuti ma anche e soprattutto ai fini della economicità della gestione, con il realizzo di un avanzo economico finale previsto pari ad Euro 19.670,00 che consente il miglioramento del patrimonio netto dell'Ente.

Totale consumi intermedi anno 2010 Euro 89.812 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 1.205, B7) di Euro 88.607 (comprensiva degli oneri del personale distaccato e dei costi di collaborazione coordinata e continuativa 2010 per consentire un confronto omogeneo con il dato delle previsioni 2019 e B8) di Euro zero.

La voce B6) è stata considerata per intero come da bilancio consuntivo 2010, dalla voce B7) di cui al consuntivo 2010 sono state escluse le aliquote sociali pagate ad ACI, i compensi pagati agli organi dell'ente e le provvigioni passive.

Della voce B8) non è stato considerato alcun importo in quanto non pertinente.

Il limite di spesa per consumi intermedi per l'anno 2019 risulta quindi essere pari ad **euro 89.812.**

Totale consumi intermedi previsti anno 2019 Euro 69.880 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 1.300, B7) di Euro 68.580 e B8) di Euro 0.

La voce B6) è stata considerata per intero come da budget 2019, dalla voce B7) di cui al suddetto budget sono state esclusi i compensi pagati agli organi dell'ente, le provvigioni passive, le spese legali, le spese per lo svolgimento di eventi ed attività istituzionali, le spese per la convocazione degli organi sociali e per le missioni di carattere istituzionale, gli omaggi sociali inclusi in B14).

Ne consegue quindi il pieno rispetto del vincolo sancito dall'art. 5 comma 1 del regolamento in quanto nella previsione 2019 l'ente presenta un totale spese di funzionamento di cui alle voci B6), B7) e B8) pari ad Euro 69.880, ottenendo un risparmio rispetto all'esercizio 2010 di Euro 19.932, pari al 22,20%.

Si provvede, di seguito, a definire il rispetto analitico delle riduzioni previste dal regolamento:

- **art. 4: OBIETTIVO ECONOMICO M.O.L. POSITIVO.**

Tale obiettivo economico è stato conseguito dall'Ente come da dettaglio che segue:

DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE:	+ € 43.700
+ B10) AMMORTAMENTI:	+ € 7.500
+ B12) ACCANTONAMENTI	+ € 0
+ B13) SVALUTAZIONI:	+ € 0
= MARGINE OPERATIVO LORDO ANNO 2019	+ € 51.200

- **art. 6 comma 1: consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente sono ridotte, per ciascun esercizio del triennio, in misura complessivamente non inferiore al 50% del totale dei costi complessivi sostenuti agli stessi titoli nell'anno 2010. Le spese relative all'erogazione di contributi, a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente, sono ridotte, per ciascun esercizio del triennio, nella misura del 10% rispetto ai costi sostenuti allo stesso titolo nell'anno 2010.**

Costi rilevati **anno 2010** per consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente: **Euro 21.308,16**

Costi previsti **anno 2019** per consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente: **Euro 2.500,00.**

Riduzione effettuata: 88,20%.

Si precisa che le spese per missioni e trasferte previste nel budget 2019 riguardano esclusivamente i rimborsi spese dovuti al Responsabile di struttura per missioni istituzionali pertanto sono state escluse dal presente calcolo, lo stesso dicasi per le spese relative alla organizzazione di manifestazioni in quanto di carattere istituzionale.

- ***Per l'organizzazione di manifestazioni sportive, la decurtazione rispetto all'esercizio 2010 è operata nella misura del 10%.***

Spese organizzazione manifestazioni sportive: **anno 2010 Euro 451,00**

Spese organizzazione manifestazioni sportive **anno 2019 Euro 0**

Riduzione effettuata: 100%

- ***Art. 6 comma 2: valore nominale dei buoni pasto non superiori al 2010:***

Valore nominale buoni pasto personale dipendente **anno 2010: Euro 0**

Valore nominale buoni pasto personale dipendente **anno 2019: Euro 0**

Vincolo rispettato

- ***Art. 7 comma 1 riduzione spese del personale del 10%.***

Spesa del personale **anno 2010:** **Euro 42.803,00**

Spesa del personale **anno 2019:** **Euro 0**

Riduzione effettuata: 100,00%

- ***Art. 8 comma 1: riduzione compensi Presidente 10%.***

L'Ente ha applicato la riduzione del limite del compenso definendo in Euro 4.815,00 lordi il nuovo compenso in luogo dei 5.350,00 lordi ante riduzione.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2019 sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2019.

Anche per il 2019, in linea con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente deliberate dall'Assemblea ACI del 27 APRILE 2017, 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 servizi delegati;
4. Funzionamento ed ottimizzazione organizzativa.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2019 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2019 equilibrata.

L'Ente nel corso dell'anno incrementerà la sinergia con le Agenzie Sara che nel 2018 sono divenute tre con l'ingresso del nuovo agente capo nella città di Montesilvano.

Le Delegazioni verranno chiamate a collaborare alle politiche di gruppo ACI-SARA anche con la distribuzione di coupon a marchio condiviso al fine di attivare una preziosa banca dati di contatti in linea con della recente normativa riguardante il trattamento dei dati personali (GDPR).

Proseguiranno e verranno ampliate le attività dell'Ente sul fronte della sicurezza stradale attraverso i corsi gratuiti per studenti della provincia di Pescara, i corsi rivolti ai bambini delle scuole elementari del *format* TrasportACI sicuri, due ruote sicure e a passo sicuro e del rafforzamento del ruolo istituzionale con il servizio "luceverde Pescara" svolto in collaborazione con ACI INFOMOBILITY SPA e la Polizia Municipale.

In merito allo sviluppo dei servizi associativi l'Ente incentiverà la sottoscrizione dei contratti di fidelizzazione che prevedono il pagamento automatico della tassa auto (C.O.L.); inoltre confermerà l'attenzione verso l'ampliamento della rete di delegazioni ACI sul territorio, lo sviluppo di convenzioni con le attività commerciali ed il controllo capillare degli obiettivi di produzione associativa. L'anno 2019 sarà fondamentale per la completa entrata in esercizio della nuova piattaforma PagoPa per la riscossione della tassa automobilistica e di altri tributi che offrirà nuovi ed ampi scenari di attività e opportunità per l'Ente e per le Delegazioni ACI indirette della Provincia.

In ambito sportivo è intenzione dell'Ente predisporre per l'anno 2019 un bando pubblico per incentivare l'attività sportiva legata al motorsport a beneficio degli utenti deboli quali i *drivers* diversamente abili attraverso il sostegno del costo della licenza ACI SPORT per il tramite di un avviso pubblico in grado di conferire al procedimento la massima trasparenza ed efficacia.

Riguardo all'ottimizzazione organizzativa, l'Ente continuerà lo sviluppo del progetto "CAF" promosso dalla Direzione Presidenza e Segreteria ACI nel corso dell'anno 2017. Si tratta di uno strumento di *Total Quality Management* avente come obiettivo l'attuazione di processi di miglioramento organizzativo che nello specifico ha visto sviluppare dalla direzione un cruscotto qualità con il quale vengono monitorate e valutate le delegazioni ACI indirette della Provincia.

La direzione dell'Ente intende inoltre proseguire con le attività volte a migliorare l'immagine dell'Ente con una rigorosa ed attenta manutenzione degli uffici di proprietà al fine di rendere confortevoli le attività lavorative negli spazi condivisi con il personale dell'agenzia Sara di Pescara. Nel corso dell'anno verrà valutata la reingegnerizzazione della rete LAN in dotazione presso gli uffici al fine di migliorare la connettività e l'utilizzo dei dispositivi.



PESCARA

Allegato 6

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2018

Personale di ruolo

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
A1			
A2			
A3			
B1	1		1
B2			
B3			
C1	1		1
C2			
C3			
C4			
C5			

Nella tabella sopra riportata viene evidenziata l'assenza di personale proprio in forza. Le attività di sportello, infatti, sono completamente svolte dalle delegazioni indirette ed il Responsabile di struttura è dipendente dell'Automobile Club d'Italia.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 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.

Pescara, 12 ottobre 2018

IL PRESIDENTE
Avv. Giampiero Sartorelli