



## AUTOMOBILE CLUB RIETI

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2019

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. il 23 settembre 2009, delibera n° 14.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, costituiscono altresì allegati al budget annuale: la relazione del Presidente la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e del Budget di Tesoreria.

Il Budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di contabilità ed amministrazione nel rispetto dello schema previsto dall'art.2425 del codice civile, tenendo conto delle modifiche apportate dal D.lgs 18 Agosto 2015 n.139, che prevede nuovi schemi per la redazione del bilancio d'esercizio a decorrere dal bilancio 2016 e dal budget 2017

In ottemperanza a quanto previsto dalla Circolare del Mef .35 del 22.08.2013 , che prevede i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del MEF del 27.03.2013, in attuazione delle norme di cui al d.lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, al budget annuale si allegano anche i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al D.M. 27 marzo 2013
- Budget economico pluriennale per il triennio 2019-2021
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva per missioni e programmi, che non viene predisposto in quanto l'Ente non rientra tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema Siope.

Nella predisposizione del Budget economico 2019, si è tenuto conto dei limiti di spesa fissati dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il Triennio 2017-2019, redatto ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in legge n.125/2013, approvato dal Consiglio Direttivo nella stessa seduta del 28/10/2016.

Limiti di spesa:

Il Margine Operativo Lordo è pari ad € 32.800,00 superiore a quanto stabilito dall'art.4 del regolamento.

- Il totale delle previsioni dei costi classificati nelle voci B6, B7 e B8 è pari ad € 211.700,00 di cui 21.500,00 non sono riconducibili alla produzione di beni ed alla prestazione di servizi, questi ultimi subiscono una riduzione di € 25845,72 rispetto al 2010 superiore al 10% previsto dall'art. 5 del Regolamento;
- Le spese relative a studi e consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per l'acquisto noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e le spese per la formazione del personale, sono ridotte, rispetto al 2010 di una percentuale superiore al 50% (art.6 comma 1)
- Le spese per manifestazione sportiva sono completamente coperte dai ricavi derivanti dai contributi da parte di Enti, dalle iscrizioni e dalle entrate della lotteria e dei e pubblicità.
- Non sono previste spese per erogazioni di contributi.
- La riduzione delle spese per il personale B9 è ben superiore al 10% delle spese sostenute nel 2010.

Le previsioni contenute nel Budget 2019 e nel Budget pluriennale, rispecchiano la volontà dell'Ente di porre in essere una gestione ispirata ai principi dell'efficienza e dell'economicità, volta a garantire un equilibrio sia economico che finanziario ed a perseguire il progetto di risanamento del deficit patrimoniale dell'Ente.

## **BUDGET ECONOMICO**

Dalla tabella che segue si evidenzia un utile d'esercizio per l'anno 2019 pari a € 18.000,00.

Il risultato operativo lordo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra ricavi e costi della produzione, è pari ad € 31.300,00, mentre il margine operativo Lordo dato dalla differenza tra i ricavi e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti è pari a € 32.800,000 rispettando quanto previsto dal Regolamento di contenimento e razionalizzazione della spesa adottato dall'Ente.

Tabella di calcolo del Margine Operativo Lordo

Destrizione	Importo
1 - Valore della produzione	351.000,00
2 - di cui proventi straordinari	0,00
<b>3.Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>351.000,00</b>
4 - Costi della produzione	319.700,00
5 - di cui oneri straordinari	0,00
6 - di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti(B.10,B.12,B.13)	1.500,00
<b>7 - Costi della produzione netti ( 4-5-6)</b>	<b>318.200,00</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>32.800,00</b>

Le previsioni per l'anno 2019 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle rilevazioni contabili a tutto il 30 settembre 2018, nonché dal consuntivo 2017 predisponendo un Budget ispirato, oltre ai principi di economicità ed efficienza, anche al principio della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Tab.1

BUDGET ECONOMICO				
		Bilancio d'esercizio 2017	Budget asestato 2018	BUDGET 2019
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	152.359	135.000,00	131.000,00
2)	Variaz. Riman. prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5)	Altri ricavi e proventi	148.422	233.500,00	220.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>		<b>300.781</b>	<b>368.500,00</b>	<b>351.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer	66,00	600,00	600,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	137.646,00	175.500,00	185.500,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	31.483,00	34.000,00	25.600,00
9)	Costi del personale	39.487,00	57.200,00	42.800,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	244,00	1.500,00	1.500,00
11)	Variaz. Rim. materie prime, sussid., di consumo e merci			
12)	Accantonamenti per rischi			
13)	Altri accantonamenti			
14)	Oneri diversi di gestione	53.271,00	68.700,00	63.700,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>		<b>262.197,00</b>	<b>337.500,00</b>	<b>319.700,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A</b>		<b>38.584,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.300,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15)	Proventi da partecipazioni			
16)	Altri proventi finanziari	2,00	200,00	200,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	1.000,00	1.300,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-</b>		<b>2,00</b>	<b>- 800,00</b>	<b>- 1.100,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18)	Rivalutazioni			
19)	Svalutazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>				
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>		<b>38.586,00</b>	<b>30.200,00</b>	<b>30.200,00</b>
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	4.735,00	12.200,00	12.200,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>33.851,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

### **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

All'interno di questa voce troviamo tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi che conseguono alla gestione caratteristica dell'Ente, tra le

entrate più significative si evidenziano: quote sociali, proventi per manifestazioni sportive e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
QUOTE SOCIALI	€ 95.000,00	€ 90.000,00	-€ 5.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 0,00	€ -	€ -
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ -
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 10.000,00	€ 11.000,00	€ 1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 135.000,00</b>	<b>€ 131.000,00</b>	<b>-€ 4.000,00</b>

- Nei ricavi per quote sociali è prevista una lieve diminuzione per adeguare lo stanziamento all'andamento associativo del 2018, in quanto, pur rilevando un aumento nella vendita delle tessere associative nell'anno in corso, tale incremento non è pari a quello preventivato nel budget 2018. Obiettivo dell'Ente, resta comunque la riqualificazione del parco associativo in termini di migliore qualità e fidelizzazione dei prodotti Aci, che porterà effetti positivi nel medio/lungo periodo.
- I proventi per manifestazione sportiva, dove confluiscono le iscrizioni dei piloti alla manifestazione sportiva rimangono invariati. Come ogni anno in sede di redazione del budget i costi ed i ricavi della manifestazione sportiva sono previsti in pareggio.
- le previsioni dei "Proventi per riscossione delle tasse automobilistiche subiscono un lieve aumento di € 1.000,00.

### 5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce sono ricomprese tutte quelle entrate che conseguono alla gestione accessoria dell'Ente, tra le entrate più significative si evidenziano:

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
CONTRIBUTI DA REGIONI		€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA COMUNI E PROVINCE	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 16.500,00	€ 16.500,00	€ 0,00
PROV. DA DELEGAZIONI, UTILIZZO MARCHIO	€ 40.000,00	€ 31.500,00	-€ 8.500,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00
Rimborsi da Aci per personale distaccato	€ 13.000,00	€ 18.000,00	€ 5.000,00
PROVENTI PUBBLICITA'	€ 35.000,00	€ 25.000,00	-€ 10.000,00
PROVENTI LOTTERIA	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER MANIF.SPORT.	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 233.500,00</b>	<b>€ 220.000,00</b>	<b>-€ 13.500,00</b>

Per la realizzazione della manifestazione sportiva Rieti Terminillo, si prevedono entrate totali per €130.000,00 così distinte:

- € 30.000,00 per "Proventi per manifestazione sportiva" che ritroviamo nel conto "Ricavi per prestazioni di servizi"

- € 10.000,00 per “Contributi da parte del Comune,
- € 5.000,00 per Contributi da altri Enti
- € 20.000, dei € 25.000 stanziati nel sottoconto “Proventi per Pubblicità”
- € 25.000,00 “Proventi Lotteria”
- € 40.000,00 per “Contributi da privati per manifestazione sportiva”

i “Proventi da utilizzo marchio subiscono un decremento, principalmente dovuto alla diminuzione del Canone Marchio alla società An Service Srl che gestisce la delegazione di sede.

Il sottoconto “Rimborsi da Aci per personale distaccato” riguardante il rimborso del costo del personale in utilizzo (part – time al 50%) presso l'Ufficio Territoriale di Rieti, subisce un incremento, in linea con i rimborsi del 2017 e 2018.

## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.**

In tale voce rientrano anche i materiali di consumo, che nel nostro budget sono rappresentate dalle uscite per cancelleria e stampati.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
CANCELLERIA	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 600,00</b>	<b>€ 600,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### **7) Spese per prestazioni di servizi.**

Nella voce B7 sono state indicate le uscite relative all'acquisizione di servizi connessi all'attività ordinaria dell' Ente. Si elencano le voci più significative:

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 0,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 124.800,00	€ 130.000,00	€ 5.200,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 800,00	€ 800,00	€ 0,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 2.300,00	€ 2.300,00	€ 0,00
SPESE TELEFONICHE	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
SERVIZI INFORMATICI PROF.ED ELAB.DATI	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00
SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00
BUONI PASTO	€ 600,00	€ 300,00	-€ 300,00
SERVIZI BANCARI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE REGISTRI	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
SPESE DIVERSE PER LA PRESTAZIONE DI SERV.	€ 1.200,00	€ 1.500,00	€ 300,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 800,00	€ 600,00	-€ 200,00
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 11.000,00	€ 16.000,00	€ 5.000,00
SERVIZI CONTABILI	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00
STIPENDI PERSONALE COMANDATO (Direttore)	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 175.500,00</b>	<b>€ 185.500,00</b>	<b>€ 10.000,00</b>

In generale tutti i costi della produzione sono rimasti invariati al budget assestato 2018.

I costi per l'organizzazione della 56<sup>a</sup> Rieti Terminillo subiscono un lieve incremento, che non incide sul risultato economico dell'Ente in quanto tutti i costi della manifestazione sportiva sono coperti dalle corrispondenti voci di ricavi ( Proventi manifestazione sportiva , contributi da Comune e Provincia, Contributi da altri Enti, Proventi lotteria, Proventi pubblicità, Contributi da privati per Manifestazione Sportiva

Nel sottoconto "spese per acquisizione di soci" è previsto un aumento per i bonus alle delegazioni per il raggiungimento degli obiettivi assegnati .

### 8) Spese per godimento di beni di terzi.

Comprende tutti i corrispettivi pagati dall'Ente per il godimento di beni materiali, quali fitto locali e i suoi oneri accessori, nonché il noleggio della fotocopiatrice. Parte della locazione passiva trova contropartita, tra i ricavi, nella voce B5 " Subaffitti di immobili" per la somma di € 16.500,00 per subaffitto dei locali della delegazione di sede alla società An service.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
NOLEGGI	€ 1.000,00	€ 600,00	-€ 400,00
FITTI PASSIVI ED ONERI ACCESSORI	€ 33.000,00	€ 25.000,00	-€ 8.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 34.000,00</b>	<b>€ 25.600,00</b>	<b>-€ 8.400,00</b>

Sia i costi per noleggi che per fitti passivi subiscono una riduzione grazie alla revisione del canone d'affitto concesso dalla Soc. Aci Progei e ad un nuovo affidamento del noleggio fotocopiatrice.

### 9) Costi del personale.

In tale voce confluiscono tutti i costi che l'Ente sostiene per l'unica dipendente, mentre i costi per il trattamento accessorio al Direttore sono stati imputati al conto "Spese per servizi".

Si precisa che fino al 31/10/2019, l'unica dipendente dell'AC. sarà in utilizzo presso l'Ufficio Territoriale di Rieti, per metà del proprio orario lavorativo, pertanto i costi del personale qui riportati trovano parziale contropartita tra i ricavi, nel sottoconto "Rimborsi da Aci per personale distaccato" per € 18.000,00.

L'incremento di € 500,00 nel conto "Stipendi", è dovuto all'aumento degli stipendi della pubblica amministrazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
STIPENDI	€ 25.000,00	€ 25.500,00	€ 500,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 5.800,00	€ 5.800,00	€ 0,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	€ 8.400,00	€ 8.500,00	€ 100,00
INDENNITA' ALLA DIREZIONE	€ 15.000,00	€ 0,00	-€ 15.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 0,00
ALTRI COSTI	€ 400,00	€ 400,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 57.200,00</b>	<b>€ 42.800,00</b>	<b>-€ 14.400,00</b>

### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

In tale voce confluiscono tutte le quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali che concorrono alla determinazione del reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
AMMORTAMENTO BENI MOBILI e macchine d'ufficio	€ 1.475,00	€ 1.475,00	€ 0,00
Ammortamento Software	€ 25,00	€ 25,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.500,00</b>	<b>€ 1.500,00</b>	<b>€ 0,00</b>

### 14) Oneri diversi di gestione.

La voce B14 costituisce una voce residuale nella quale confluiscono tutti i costi e gli oneri della produzione diversi da quelli iscritti nelle voci precedenti, purché inerenti alla gestione ordinaria, rientrano in tale voci: le imposte indirette, tasse e contributi e costi ed oneri diversi di natura non finanziaria, le spese di rappresentanza e le aliquote sociali.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
IVA INDETRAIB. SU PRO-RATA	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
Conguaglio neg.Iva relativo a spese prom.	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE			
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 61.000,00	€ 56.000,00	-€ 5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 68.700,00</b>	<b>€ 63.700,00</b>	<b>-€ 5.000,00</b>

Avendo previsto una diminuzione delle quote sociali è prevista una corrispondente diminuzione nelle aliquote sociali.

### **C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **16) Altri proventi finanziari.**

In tale voce vanno ricompresi tutti i proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 200,00	€ 200,00	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 200,00</b>	

#### **17) Interessi e altri oneri finanziari.**

In tale voce vanno ricompresi gli oneri finanziari, in particolare gli interessi passivi su c/c e gli interessi passivi v/fornitori in quest'ultimi ricompriamo gli interessi sul piano di rientro del debito con Aci Progei, che verrà rateizzato in n.120 rate a partire da novembre 2018

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
INTERESSI PASSIVI DI C/C	€ 1.000,00	€ 200,00	- 800,00
INTERESSI PASSIVI V/FORNITORI		€ 1.100,00	1.100,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 1.300,00</b>	<b>300,00</b>

#### **20) Imposte sul reddito d'esercizio**

In tale voce vanno ricomprese le imposte sul reddito d'esercizio: Ires ed Irap.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
IRES	9.000,00	9.000,00	-
IRAP	3.200,00	3.200,00	-
<b>TOTALE</b>	<b>12.200,00</b>	<b>12.200,00</b>	<b>-</b>

### **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI**

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene

l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce. I valori indicati sono riferiti ad eventuali software da integrare o aggiornare, all'acquisto del protocollo elettronico, e ad attrezzature e macchine elettroniche da dovere sostituire .

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.500,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-investimenti	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-dismissioni	-300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.200,00</b>

## **BUDGET DI TESORERIA**


Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e in uscita della gestione economica, patrimoniale e finanziaria prevista per il 2019 , tenendo conto, oltre che della gestione finanziaria di competenza 2018, anche delle entrate e delle uscite riferite a ricavi e costi relativi ad anni passati che troveranno manifestazione finanziaria nel 2019.

Si precisa che tra le entrate e uscite della gestione finanziaria, sono ricompresi le riscossioni e i pagamenti di partite patrimoniali non attinenti alla gestione economica, né a quella degli investimenti e delle dismissioni.

La gestione di tesoreria positiva andrà a risanare parzialmente l'indebitamento che l'Ente ha accumulato nel corso degli anni .

<b>BUDGET DI TESORERIA 2019</b>		
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018(A)</b>		12.000,00
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:</b>		
Entrate da gestione economica		350.000,00
Entrate da dismissioni		300,00
Entrate da gestione finanziaria		60.000,00
<b>TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019 (B)</b>		<b>410.300,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:</b>		
Uscite da gestione economica		326.000,00
Uscite da investimenti		3.500,00
Uscite da gestione finanziaria		80.000,00
<b>TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019 (C)</b>		<b>409.500,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 D)= A+B-C</b>		<b>12.800,00</b>

## PIANTA ORGANICA AL 30/06/2018

 <b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2013</b> <b>AUTOMOBILE CLUB RIETI</b> <b>Personale di ruolo</b>			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C = C4	1	0	1
AREA C = C3	0	0	0
AREA C = C2	0	0	0
AREA C = C1	2	1	1
AREA B = B3			
AREA B = B2			
AREA B = B1			
<b>TOTALE</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

**Tab. 4**

La su esposta pianta organica, riferita al personale al 30/06/2014, è stata rideterminata a settembre 2012 nel rispetto delle disposizioni in materia di riduzione dei costi del personale.

\*\*\*\*\*

### PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE 2019-2023

Il deficit patrimoniale dell'Automobile Club previsto al 31/12/2018, è pari ad € - 812.441,08 ( € - 830.441,08 deficit al 31/12/2017 - 18.000,00 utile previsto al 31/12/2018) .

#### Sezione analitica:

La tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale, che segue, si compone di due parti, una dedicata all'illustrazione del riassorbimento del deficit patrimoniale che si intende attuare nell'anno di budget 2019 e l'altra dedicata all'indicazione degli interventi pianificati a riduzione del deficit patrimoniale nei quattro esercizi successivi.

Relativamente all'anno 2018, la descrizione analitica degli interventi previsti a riduzione del deficit patrimoniale trova esposizione nella presente Relazione a commento del budget economico.

TABELLA DIMOSTRATIVA DI RIASSORBIMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE	
BUDGET ANNO 2019	
Deficit patrimoniale previsto al 31/12/2018 <b>P</b> A	€ - 812.441,08
+ Utile previsto per l'esercizio 2019	€ 18.000,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2019	€ - 794.441,08

Anni successivi

ANNI	UTILE PREVISTO	Iniziativa di risanamento e effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2020	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mantenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -776.441,08
2021	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mantenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -758.441,08
2022	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mantenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -740.441,08
2023	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mantenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO</li> <li>• OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE</li> <li>• APERTURA NUOVE DELEGAZIONI</li> </ul>	€ -72.2441,08

La previsione dell'utile da destinare alla copertura del deficit è ispirata dai principi della veridicità e della prudenza.

## IL BUDGET PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2019-2021.

Tale budget è stato redatto sulla base dei programmi e delle attività che si prevede di realizzare nel triennio.

Ai sensi del predetto decreto ministeriale, la struttura del documento è conforme a quella del budget annuale riclassificato, di cui all'allegato 2 i cui dati della prima annualità coincidono con quelli del budget annuale 2019.

Dal punto di vista economico la situazione dell'Ente è stabile, pertanto la previsione per gli anni 2020 e 2021 rispecchia quella del 2019, senza variazioni.

I costi ed i ricavi della manifestazione sportiva, che hanno un peso rilevante nel bilancio dell'Ente, vengono previsti prudentemente in pareggio, essendo quest'ultimo la condizione necessaria per la sua realizzazione.

<b>BUDGET PLURIENNALE RICLASSIFICATO 2019-2021</b>			
	2019	2020	2021
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	211.000,00	211.000,00	211.000,00
a) contributo ordinario dello Stato			
b) corrispettivi da contratto di servizio			
c) contributi in conto esercizio	15.000,00	15.000,00	15.000,00
d) contributi da privati	65.000,00	65.000,00	65.000,00
e) proventi fiscali e parafiscali			
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	131.000,00	131.000,00	131.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in lav. , semil. E finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incremento di immobili per lavori interni			
5) Altri Ricavi e proventi	140.000,00	140.000,00	140.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) altri ricavi e proventi	140.000,00	140.000,00	140.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>351.000,00</b>	<b>351.000,00</b>	<b>351.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merc	600,00	600,00	600,00
7) Spese per prestazioni di servizi	185.500,00	185.500,00	185.500,00
a) erogazione di servizi istituzionali	17.100,00	17.100,00	17.100,00
b) acquisizione di servizi	163.900,00	163.900,00	163.900,00
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	4.500,00	4.500,00	4.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	25.600,00	25.600,00	25.600,00
9) Costi del personale	42.800,00	42.800,00	42.800,00
a) Salari e Stipendi + tratt. Acc.	31.300,00	31.300,00	31.300,00
c) oneri sociali	8.500,00	8.500,00	8.500,00
d) Trattamento di fine rapporto	2.600,00	2.600,00	2.600,00
e) Trattamento di quiescenza e simili			
f) altri costi	400,00	400,00	400,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.500,00	1.500,00	1.500,00
11) Variaz. Rim. materie prime, sussid., di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	63.700,00	63.700,00	63.700,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	63.700,00	63.700,00	63.700,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>319.700,00</b>	<b>319.700,00</b>	<b>319.700,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>31.300,00</b>	<b>31.300,00</b>	<b>31.300,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	200,00	200,00	200,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.300,00	1.300,00	1.300,00
17)- bis) Utili e perdite su cambi			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>- 1.100,00</b>	<b>-1.100,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>30.200,00</b>	<b>30.200,00</b>	<b>30.200,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	12.200,00	12.200,00	12.200,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>

## **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO**

In ottemperanza a quanto previsto dalla Circolare del Mef .35 del 22.08.2013 ,  
l'Ente, nell'ambito della predisposizione del budget annuale, espone anche il  
"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi  
di impiego delle risorse e i risultati che intende conseguire.

Quanto precede viene esposto in tabelle di sintesi, riportate **nell'allegato 6**, che  
illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi  
della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale,  
infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con  
evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

## **CONCLUSIONI**

L'attività dell'Ente presterà, come sempre, particolare attenzione  
all'associazionismo, attuando, nel 2019, un sistema incentivante, che prevederà  
premi e penalità al raggiungimento o meno degli obiettivi associativi assegnati ai  
delegati, che saranno così motivati alla vendita di tessere di maggiore qualità e  
alla sottoscrizione di contratti online per la fidelizzazione dei soci.

Altro obiettivo dell'Ente è la professionalità dei delegati con azioni volte al  
coinvolgimento e alla formazione su specifici argomenti, al fine di un migliore e  
completo servizio da prestare all'utenza.

In tema di sicurezza stradale, proseguirà anche nel 2019 il tavolo tecnico con Asl,  
Prefettura e Ufficio Scolastico per la partecipazione ad un progetto regionale sulla  
prevenzione degli incidenti stradali che prevede l'erogazione di corsi di formazione  
agli alunni della scuola secondaria della provincia.

La realizzazione della Rieti Terminillo resta tra gli obiettivi più impegnativi, con la  
speranza di riottenere la validità del Campionato Italiano della Montagna e di  
restituire alla manifestazione l'importanza che merita sul palcoscenico del  
motorismo sportivo.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per  
l'esercizio 2019 comprensivo di tutti i suoi allegati.

Rieti, 25 ottobre 2018

**IL PRESIDENTE**

**Avv. Innocenzo de Sanctis**