



AUTOMOBILE CLUB RIETI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2020

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 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 2020-2022
- 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 2020, 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 2020-2022, 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 24/10/2019.

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 € 212.800,00 di cui 22.500,00 non sono riconducibili alla produzione di beni ed alla prestazione di servizi, questi ultimi subiscono una riduzione di € 24.345,72 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 2020 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 2020 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	355.000,00
2 - di cui proventi straordinari	0,00
3.Valore della produzione netto (1-2)	355.000,00
4 - Costi della produzione	323.700,00
5 - di cui oneri straordinari	0,00
6 - di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti(B.10,B.12,B.13)	1.500,00
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	322.200,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	32.800,00

Le previsioni per l'anno 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle rilevazioni contabili a tutto il 30 settembre 2019, nonché dal consuntivo 2018 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 2018	Budget assestato 2019	BUDGET 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	121.720	131.000,00	157.000,00
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	208.038	220.000,00	198.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		329.758	351.000,00	355.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer	185,00	600,00	600,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	158.540,14	185.500,00	186.600,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	24.056,11	25.600,00	26.100,00
9)	Costi del personale	42.262,64	42.800,00	44.800,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	645,11	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	52.785,31	63.700,00	64.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		278.474,31	319.700,00	323.700,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A		51.284,08	31.300,00	31.300,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazioni			
16)	Altri proventi finanziari	1,61	200,00	200,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	142,99	1.300,00	1.300,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-		-141,38	- 1.100,00	- 1.100,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni			
19)	Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		51.142,70	30.200,00	30.200,00
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	5.155,91	12.200,00	12.200,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		45.986,79	18.000,00	18.000,00

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 2019	Budget 2020	Differenza
QUOTE SOCIALI	€ 90.000,00	€ 95.000,00	€ 5.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 0,00	€ -	€ -
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 20.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 11.000,00	€ 12.000,00	€ 1.000,00
TOTALE	€ 131.000,00	€ 157.000,00	€ 26.000,00

- Nei ricavi per quote sociali è previsto un aumento di € 5000,00 dovuto all'obiettivo dell'Ente porre in essere azioni volte all'aumento del numero di soci e di riqualificare il parco associativo in termini di migliore qualità e fidelizzazione dei prodotti Aci.
- Nei proventi per manifestazione sportiva, dove confluiscono le iscrizioni dei piloti alla manifestazione sportiva è previsto un consistente incremento dovuto all'aumento delle iscrizioni grazie al ritorno della manifestazione tra le gare del Campionato Italiano della Montagna, con un interesse sempre maggiore da parte anche di nuovi piloti.
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 2019	Budget 2020	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	€ 31.500,00	€ 31.500,00	€ 0,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00
Rimborsi da Aci per personale distaccato	€ 18.000,00	€ 14.000,00	-€ 4.000,00
PROVENTI PUBBLICITA'	€ 25.000,00	€ 30.000,00	€ 5.000,00
PROVENTI LOTTERIA	€ 25.000,00	€ 0,00	-€ 25.000,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER MANIF.SPORT.	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00
PROVENTI DIVERSI		€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE	€ 220.000,00	€ 198.000,00	-€ 22.000,00

Il sottoconto "Rimborsi da Aci per personale distaccato", riguardante il rimborso del costo del personale in utilizzo presso l'Ufficio Territoriale di Rieti, subisce un decremento, dovuto alla diminuzione dell'utilizzo che da part-time 50% passa nel 2020 al 40%.

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

- € 50.000,00 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
- € 25.000, dei € 30.000 stanziati nel sottoconto "Proventi per Pubblicità"
- € 40.000,00 per "Contributi da privati per manifestazione sportiva"

Nel 2020 si prevede di non effettuare la lotteria a sostegno della manifestazione sportiva

Tra i proventi diversi ritroviamo i proventi derivanti dal progetto "Invita Revisione"

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 2019	Budget 2020	Differenza
CANCELLERIA	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
TOTALE	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00

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 2019	Budget 2020	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	€ 127.500,00	€ 130.000,00	€ 2.500,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 800,00	€ 200,00	-€ 600,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 2.300,00	€ 2.000,00	-€ 300,00
SPESE TELEFONICHE	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
SERVIZI INFORMATICI PROF.ED ELAB.DATI	€ 3.500,00	€ 3.400,00	-€ 100,00
SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€ 500,00	€ 300,00	-€ 200,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 0,00
BUONI PASTO	€ 300,00	€ 600,00	€ 300,00
SERVIZI BANCARI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	€ 200,00	€ 100,00	-€ 100,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE REGISTRI	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
SPESE DIVERSE PER LA PRESTAZIONE DI SERV.	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 0,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 600,00	€ 200,00	-€ 400,00
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 0,00
SERVIZI CONTABILI	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00
STIPENDI PERSONALE COMANDATO (Direttore)	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 185.500,00	€ 186.600,00	€ 1.100,00

Alcuni costi della produzione hanno subito dei lievi decrementi dovuti ad un'ulteriore contrazione delle spese per servizi.

I costi per l'organizzazione della 57^ 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 pubblicità, Contributi da privati per Manifestazione Sportiva

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 2019	Budget 2020	Differenza
NOLEGGI	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
FITTI PASSIVI ED ONERI ACCESSORI	€ 25.000,00	€ 25.500,00	€ 500,00
TOTALE	€ 25.600,00	€ 26.100,00	€ 500,00

I costi per fitti passivi subiscono un lieve aumento dovuto all'adeguamento annuale in base agli indici Istat ed ad eventuali maggiori spese condominiali.

9) Costi del personale.

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

Si precisa che fino al 31/10/2020, l'unica dipendente dell'AC. sarà in utilizzo presso l'Ufficio Territoriale di Rieti, per il 40% 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 € 14.000,00.

Nel sottoconto "Stipendi ed altri costi personale distaccato" verrà imputato il costo per il compenso incentivante per il lavoro svolto presso UT di Rieti, che trova anch'esso contropartita tra i ricavi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2019	Budget 2020	Differenza
STIPENDI	€ 25.500,00	€ 25.500,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 5.800,00	€ 5.800,00	€ 0,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ 0,00
INDENNITA' ALLA DIREZIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 2.600,00	€ 2.600,00	€ 0,00
ALTRI COSTI	€ 400,00	€ 400,00	€ 0,00
STIPENDI ED ALTRI COSTI PER PERSONALE DISTACCATO		€ 2.000,00	€ 2.000,00
TOTALE	€ 42.800,00	€ 44.800,00	€ 2.000,00

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 2019	Budget 2020	Differenza
AMMORTAMENTO BENI MOBILI e macchine d'ufficio	€ 1.075,00	€ 1.075,00	€ 0,00
Ammortamento Software	€ 425,00	€ 425,00	
TOTALE	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00

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 2019	Budget 2020	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	€ 2.400,00	€ 400,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 56.000,00	€ 56.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 63.700,00	€ 64.100,00	€ 400,00

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

In tale voce vanno ricompresi tutti i proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2019	Budget 2020	Differenza
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 200,00	€ 200,00	
TOTALE	€ 200,00	€ 200,00	

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 Spa, che è stato rateizzato in n.120 rate a partire da novembre 2018

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2019	Budget 2020	Differenza
INTERESSI PASSIVI DI C/C	€ 1.000,00	€ 200,00	- 800,00
INTERESSI PASSIVI V/FORNITORI		€ 1.100,00	1.100,00
TOTALE	€ 1.000,00	€ 1.300,00	300,00

20) Imposte sul reddito d'esercizio

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2019	Budget 2020	Differenza
IRES	9.000,00	9.000,00	-
IRAP	3.200,00	3.200,00	-
TOTALE	12.200,00	12.200,00	-

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, e ad attrezzature e macchine elettroniche da dovere sostituire .

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-investimenti	2.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-dismissioni	-500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.500,00

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 2020 , tenendo conto, oltre che della gestione finanziaria di competenza 2019, anche delle entrate e delle uscite riferite a ricavi e costi relativi ad anni passati che troveranno manifestazione finanziaria nel 2020.

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 .

BUDGET DI TESORERIA 2020		
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019(A)		12.500,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
Entrate da gestione economica		350.000,00
Entrate da dismissioni		500,00
Entrate da gestione finanziaria		60.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020 (B)		410.500,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
Uscite da gestione economica		325.000,00
Uscite da investimenti		3.000,00
Uscite da gestione finanziaria		80.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020 (C)		408.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 D)= A+B-C		15.000,00

PIANTA ORGANICA AL 30/06/2019

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2019 AUTOMOBILE CLUB RIETI Personale di ruolo			
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			
TOTALE	3	1	2

Tab. 4

La su esposta pianta organica, riferita al personale al 30/06/2019, è stata rideterminata a settembre 2012 nel rispetto delle disposizioni in materia di riduzione dei costi del personale.

PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE 2020-2024

Il deficit patrimoniale dell'Automobile Club previsto al 31/12/2019, è pari ad € - 766.454,29 (€ - 784.454,29 deficit al 31/12/2018 – 18.000,00 utile previsto al 31/12/2019) .

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 2020 e l'altra dedicata all'indicazione degli interventi pianificati a riduzione del deficit patrimoniale nei quattro esercizi successivi.

Relativamente all'anno 2020, 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 2020		
Deficit patrimoniale previsto al 31/12/2019	P A	€ - 766.454,29
+ Utile previsto per l'esercizio 2020		€ 18.000,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2020		€ - 748.454,29

Anni successivi

ANNI	UTILE PREVISTO	Iniziative di risanamento e effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2021	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€-730.454,29
2022	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -712.454,29
2023	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -694.454,29
2024	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -676.454,29

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

Allegato alla presente Relazione il Budget Economico pluriennale 2020-2024.

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 2020-2022.

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 2020.

Dal punto di vista economico la situazione dell'Ente è stabile, pertanto la previsione per gli anni 2021 e 2022 rispecchia quella del 2020, 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.

BUDGET PLURIENNALE RICLASSIFICATO 2020-2022			
	2020	2021	2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	212.000,00	212.000,00	212.000,00
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	40.000,00	40.000,00	40.000,00
e) proventi fiscali e parafiscali			
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	157.000,00	157.000,00	157.000,00
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	143.000,00	143.000,00	143.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) altri ricavi e proventi	143.000,00	143.000,00	143.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	355.000,00	355.000,00	355.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merc	600,00	600,00	600,00
7) Spese per prestazioni di servizi	186.600,00	186.600,00	186.600,00
a) erogazione di servizi istituzionali	16.700,00	16.700,00	16.700,00
b) acquisizione di servizi	165.400,00	165.400,00	165.400,00
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	26.100,00	26.100,00	26.100,00
9) Costi del personale	44.800,00	44.800,00	44.800,00
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	2.400,00	2.400,00	2.400,00
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	64.100,00	64.100,00	64.100,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	64.100,00	64.100,00	64.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	323.700,00	323.700,00	323.700,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.300,00	31.300,00	31.300,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
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			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.100,00	- 1.100,00	-1.100,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	30.200,00	30.200,00	30.200,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	12.200,00	12.200,00	12.200,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	18.000,00	18.000,00	18.000,00

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, proseguendo nel 2020, l'attività di coinvolgimento delle
delegazioni con un sistema incentivante fatto di premi e penalità al
raggiungimento o meno degli obiettivi associativi, tra i quali di rilevante importanza
oltre l'aspetto quantitativo anche il tipo di tessere vendute e la fidelizzazione dei
soci tramite la sottoscrizione di contratti Col.

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 2020 il protocollo d'intesa con
la Asl, con l'erogazione di corsi rivolti ai futuri genitori alla sicurezza in auto dei più
piccoli.

La realizzazione della Rieti Terminillo resta tra gli obiettivi più impegnativi, dopo
l'ottima organizzazione dell'edizione 2019 ed il ritorno tra le gare più prestigiose del
del Campionato Italiano della Montagna l'obiettivo e quello 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 2020 comprensivo di tutti i suoi allegati.

Rieti, 24 ottobre 2019

IL PRESIDENTE

f.to Avv. Innocenzo de Sanctis