



AUTOMOBILE CLUB RIETI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2021

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 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 2021-2023
- 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, e dell'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019 convertito in legge n.157/2019, approvato dal Consiglio Direttivo nella stessa seduta del 29/10/2020.

Limiti di spesa:

Il Margine Operativo Lordo è pari ad € 37.600,00 superiore a quanto stabilito dall'art.4 del regolamento.

- Il totale delle previsioni dei costi classificati nelle voci B6, B7 e B8 rispetta il limite posto dagli artt. 5 e 6 del Regolamento;
- Non sono previste spese per erogazioni di contributi.
- Le spese per il personale, riconducibili alle voci di conto economico B9, non superano il limite posto dall'art.7 comma 2 del Regolamento.

Le previsioni contenute nel Budget 2021 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 2021 pari a € 18.000,00.

Il risultato operativo lordo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra ricavi e costi della produzione, è pari ad € 36.100,00, 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 37.100,000 rispettando quanto previsto dal Regolamento di contenimento e razionalizzazione della spesa adottato dall'Ente.

Tabella di calcolo del Margine Operativo Lordo

Descrizione	Importo
1 - Valore della produzione	365.000,00
2 - di cui proventi straordinari	0,00
3.Valore della produzione netto (1-2)	365.000,00
4 - Costi della produzione	328.900,00
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)	327.400,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	37.600,00

Le previsioni per l'anno 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle rilevazioni contabili a tutto il 30 settembre 2020, nonché dal consuntivo 2019 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, considerando anche le ripercussioni economico causate l'emergenza epidemiologica ancora in corso.

Tab.1

BUDGET ECONOMICO				
		Bilancio d'esercizio 2019	Budget asestato 2020	BUDGET 2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	138.879,34	157.000,00	152.000,00
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	195.974,50	198.000,00	213.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		334.853,84	355.000,00	365.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di mer	22,49	600,00	600,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	148.584,62	186.600,00	190.700,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	20.438,63	26.100,00	24.600,00
9)	Costi del personale	41.610,17	44.800,00	47.000,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	718,53	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	58.766,69	64.100,00	64.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		270.141,13	323.700,00	328.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A		64.712,71	31.300,00	36.100,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazioni			
16)	Altri proventi finanziari	1,86	200,00	200,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	835,49	1.300,00	1.300,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-		-833,63	- 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)		63.879,08	30.200,00	35.000,00
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	12.199,04	12.200,00	17.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		51.680,04	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 2020	Budget 2021	Differenza
QUOTE SOCIALI	€ 95.000,00	€ 91.000,00	-€ 4.000,00
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 0,00	€ -	€ -
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 12.000,00	€ 11.000,00	-€ 1.000,00
TOTALE	€ 157.000,00	€ 152.000,00	-€ 5.000,00

- Nei ricavi per quote sociali è previsto una diminuzione di € 4000,00 dovuto alla previsione della perdita di soci dovuta alle difficoltà economiche che stanno colpendo il nostro paese a causa dell'emergenza epidemiologica, l'obiettivo dell'Ente è porre in essere azioni volte ad attutire, per quanto possibile gli effetti negativi in campo associativo.
- Nei proventi per manifestazione sportiva, dove confluiscono le iscrizioni dei piloti alla manifestazione sportiva la previsione di € 50.000,00 è giustificata dalla speranza che il ritorno, della Rieti Terminillo, tra le gare del Campionato Italiano della Montagna possa tradursi in 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 incremento 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 2020	Budget 2021	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
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 31.500,00	€ 34.500,00	€ 3.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 45.000,00	€ 55.000,00	€ 10.000,00
Rimborsi da Aci per personale distaccato	€ 14.000,00	€ 14.500,00	€ 500,00
PROVENTI PUBBLICITA'	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00
PROVENTI LOTTERIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER MANIF.SPORT.	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00
PROVENTI DIVERSI	€ 2.000,00	€ 3.500,00	€ 1.500,00
TOTALE	€ 198.000,00	€ 213.000,00	€ 15.000,00

Nel Conto "Altri ricavi e proventi" si rilevano i seguenti incrementi :

- nel sottoconto "Canone marchio delegazioni", per l'apertura di una nuova delegazione a Passo Corese nel Comune di Fara Sabina.

- Nel sottoconto "Provvigioni attive" per i maggiori ricavi dovuti all'acquisizione di una nuova agenzia Sara sempre nel territorio di Fara Sabina.
- 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 lieve incremento .
- Un incremento si prevede anche nei "Proventi diversi" tra i quali ritroviamo i proventi derivanti dal progetto "Invita Revisione".

Inoltre si precisa che 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"

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 2020	Budget 2021	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 2020	Budget 2021	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	€ 128.000,00	€ 130.000,00	€ 2.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
SPESE PER LOCALI	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 2.000,00	€ 1.800,00	-€ 200,00
SPESE TELEFONICHE	€ 2.000,00	€ 1.200,00	-€ 800,00
SERVIZI INFORMATICI PROF.ED ELAB.DATI	€ 3.400,00	€ 3.400,00	€ 0,00
SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	€ 100,00	€ 200,00	€ 100,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 500,00	€ 600,00	€ 100,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€ 300,00	€ 500,00	€ 200,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 2.500,00	€ 2.300,00	-€ 200,00
BUONI PASTO	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SERVIZI BANCARI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE REGISTRI	€ 300,00	€ 200,00	-€ 100,00
SPESE DIVERSE PER LA PRESTAZIONE DI SERV.	€ 4.000,00	€ 3.500,00	-€ 500,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 16.000,00	€ 15.000,00	-€ 1.000,00
SERVIZI CONTABILI	€ 3.500,00	€ 3.000,00	-€ 500,00
STIPENDI PERSONALE COMANDATO (Direttore)	€ 15.000,00	€ 20.000,00	€ 5.000,00
TOTALE	€ 186.600,00	€ 190.700,00	€ 4.100,00

I costi per l'organizzazione della 57^a 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. Gli altri sottoconto non subiscono variazioni di particolare rilievo.

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 2020	Budget 2021	Differenza
NOLEGGI	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
FITTI PASSIVI ED ONERI ACCESSORI	€ 25.500,00	€ 24.000,00	-€ 1.500,00
TOTALE	€ 26.100,00	€ 24.600,00	-€ 1.500,00

I costi per fitti passivi e oneri accessori subiscono un lieve decremento .

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 31/10/2021, 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 € 14.500,00.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2020	Budget 2021	Differenza
STIPENDI	€ 25.500,00	€ 25.500,00	€ 0,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 7.800,00	€ 7.620,00	-€ 180,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	€ 8.500,00	€ 8.880,00	€ 380,00
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	€ 44.800,00	€ 47.000,00	€ 2.200,00

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 2020	Budget 2021	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 2020	Budget 2021	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	€ 2.500,00	€ 3.000,00	€ 500,00
Conguaglio neg.Iva relativo a spese prom.	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 500,00		-€ 500,00
Insussistenze del passivo ordinarie	€ 200,00		-€ 200,00
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	€ 2.200,00	€ 2.800,00	€ 600,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 56.000,00	€ 56.000,00	€ 0,00
TOTALE	€ 64.100,00	€ 64.500,00	€ 400,00

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

In tale voce vanno ricompresi tutti i proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2020	Budget 2021	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 e stato rateizzato in n.120 rate a partire da novembre 2018

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2020	Budget 2021	Differenza
INTERESSI PASSIVI DI C/C	€ 200,00	€ 200,00	-
INTERESSI PASSIVI V/FORNITORI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	-
INTERESSI PASSIVI V/ERARIO	€ 100,00	€ 100,00	-
TOTALE	€ 1.300,00	€ 1.100,00	-

20) Imposte sul reddito d'esercizio

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2020	Budget 2021	Differenza
IRES	9.000,00	13.000,00	4.000,00
IRAP	3.200,00	4.000,00	800,00
TOTALE	12.200,00	17.000,00	4.800,00

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 2021 , tenendo conto, oltre che della gestione finanziaria di competenza 2020, anche delle entrate e delle uscite riferite a ricavi e costi relativi ad anni passati che troveranno manifestazione finanziaria nel 2021 .

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 2021	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020(A)	15.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:	
Entrate da gestione economica	350.000,00
Entrate da dismissioni	500,00
Entrate da gestione finanziaria	20.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021 (B)	370.500,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:	
Uscite da gestione economica	320.000,00
Uscite da investimenti	3.000,00
Uscite da gestione finanziaria	40.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021 (C)	363.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 D)= A+B-C	22.500,00

PIANTA ORGANICA AL 30/06/2020

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2020 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 30/06/2020, è stata rideterminata a settembre 2012 nel rispetto delle disposizioni in materia di riduzione dei costi del personale.

PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE 2021-2025

Il deficit patrimoniale dell'Automobile Club previsto al 31/12/2020, è pari ad € - 714.774,25 (€ - 732.774,25 deficit al 31/12/2019 - 18.000,00 utile previsto al 31/12/2020) .

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 2021 e l'altra dedicata all'indicazione degli interventi pianificati a riduzione del deficit patrimoniale nei quattro esercizi successivi.

Relativamente all'anno 2021, 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 2021		
Deficit patrimoniale previsto al 31/12/2020	P A	€ - 714.774.25
+ Utile previsto per l'esercizio 2021		€ 18.000,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2021		€ - 696.774.25

Anni successivi

ANNI	UTILE PREVISTO	Iniziative di risanamento e effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2022	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -678.774,25
2023	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -660.774,25
2024	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -642.774,25
2025	18.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -624.774,25

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 2021-2025.

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 2021-2023.

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 2021.

Dal punto di vista economico la situazione dell'Ente è stabile, pertanto la previsione per gli anni 2022 e 2023 rispecchia quella del 2021, 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'ultima la condizione necessaria per la sua realizzazione.

BUDGET PLURIENNALE RICLASSIFICATO 2021-2023			
	2021	2022	2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	207.000,00	207.000,00	207.000,00
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	152.000,00	152.000,00	152.000,00
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	158.000,00	158.000,00	158.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) altri ricavi e proventi	158.000,00	158.000,00	158.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	365.000,00	365.000,00	365.000,00
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	190.700,00	190.700,00	190.700,00
a) erogazione di servizi istituzionali	15.700,00	15.700,00	15.700,00
b) acquisizione di servizi	170.500,00	170.500,00	170.500,00
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	24.600,00	24.600,00	24.600,00
9) Costi del personale	47.000,00	47.000,00	47.000,00
a) Salari e Stipendi + tratt. Acc.	33.120,00	33.120,00	33.120,00
c) oneri sociali	8.880,00	8.880,00	8.880,00
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	64.500,00	64.500,00	64.500,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	64.500,00	64.500,00	64.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	328.900,00	328.900,00	328.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	36.100,00	36.100,00	36.100,00
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)	35.000,00	35.000,00	35.000,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	17.000,00	17.000,00	17.000,00
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'emergenza sanitaria causata dalla pandemia del Covid 19 ha avuto per tutto il 2020 forti ripercussioni sull'economia del paese, coinvolgendo tutti i settori compreso quello dell'automotive del quale fanno parte anche le delegazioni Aci che a causa della chiusura forzata in primavera hanno visto compromessa la loro attività.

L'Ente, come avvenuto nel 2020, starà al fianco delle proprie delegazioni per sostenere l' associazionismo anche nel 2021, anno in cui si spera nel superamento dell'epidemia e nella ripresa economica.

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.

Quando le misure restrittive poste dal Covid-19 saranno superate si proseguirà anche nel 2021 il protocollo d'intesa con la Asl, con l'erogazione di corsi rivolti ai futuri genitori alla sicurezza in auto dei più piccoli.

Dopo lo stop forzato del 2020 la realizzazione della Rieti Terminillo resta tra gli obiettivi più importanti ed impegnativi del 2021 , soprattutto dopo l'ottima organizzazione dell'edizione 2019 ed il ritorno tra le gare più prestigiose del del Campionato Italiano della Montagna .

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2021 comprensivo di tutti i suoi allegati.

Rieti, 29 ottobre 2020

IL PRESIDENTE

Avv. Innocenzo de Sanctis