



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***BUDGET ANNUALE
Esercizio 2022***

INDICE

CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2022	3
1. IL BUDGET ANNUALE	3
2. IL BUDGET ECONOMICO	4
2.1. Dati di sintesi.....	5
3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO	5
3.1. Valore della produzione.....	6
3.1.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni.....	6
3.1.2. Altri ricavi e proventi.....	7
3.2. Costi della produzione	8
3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.....	9
3.2.2. Costi per prestazioni di servizi	9
3.2.3. Costi per godimento di beni di terzi.....	10
3.2.4. Costi del personale.....	10
3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni.....	10
3.2.6. Oneri diversi di gestione	11
3.3. Proventi ed oneri finanziari.....	12
3.4. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.....	14
3.5. Imposte sul reddito dell' esercizio.....	13
4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI	134
5. IL BUDGET DI TESORERIA.....	15
6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO.....	16
7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	16
8. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO.....	18

CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2022

Il budget di gestione 2022 viene presentato all'approvazione con una previsione finale di utile, nel quadro di un percorso intrapreso oramai da diversi anni, teso al mantenimento delle spese ed all'equilibrio sostanziale del conto economico.

Il budget predisposto per l'esercizio 2022, evidenzia un utile di euro 2.300,00, determinato dopo aver previsto imposte su reddito dell'esercizio per euro 10.000,00; per il 2021, il budget assestato dopo il 1° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di euro 1.850,00.

Il risultato operativo lordo, derivante dalla differenza tra valore e costi della produzione, ammonta ad euro 11.400,00 e diminuisce rispetto a quello del budget assestato 2021 di euro 47.850,00.

I dati specifici, relativi alle varie voci del Budget 2022 vengono dettagliatamente più avanti riportati.

1.IL BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a. budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2022 rispetto alle previsioni 2021 assestate alla data di presentazione del budget 2022, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2020;
- b. budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2022.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

ed inoltre gli allegati introdotti dal D.M. 27/03/2013, che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica, nelle quali rientra l'AUTOMOBILE CLUB TARANTO, per raccordarlo con gli analoghi documenti predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Tali prospetti, sono stati redatti seguendo i medesimi criteri utilizzati per la redazione del Budget Annuale 2021 e secondo quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e sono i seguenti:

- budget economico annuale riclassificato;
- budget economico pluriennale;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

2.IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico è redatto in forma scalare e contiene le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica e nel rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ricalcando essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile .

L'Ente, già nei precedenti Budget, si è adeguato al Dlgs 139/2015 che ha apportato alcune importanti modifiche agli articoli del Codice Civile che regolano la

redazione del Bilancio, sia d'esercizio che di previsione. E' stata infatti eliminata la macrovoce "E.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI" con la conseguenza che i valori di tale gestione vengono attribuiti direttamente ai costi o ricavi ai quali si riferiscono.

Dati di sintesi

Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico.

Viene messo in evidenza il risultato economico netto dell'esercizio, come risulta dal Budget 2022, dopo l'accantonamento delle imposte sul reddito d'esercizio e viene fatta una comparazione con il conto consuntivo dell'esercizio 2020, nonché con le previsioni economiche del 2021, assestate alla data di predisposizione della relazione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2020 (A)	Budget esercizio 2021 (B)	Budget esercizio 2022 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	753.541,00	936.500,00	827.100,00	- 109.400,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	846.951,00	877.250,00	815.700,00	- 61.550,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-93.410,00	59.250,00	11.400,00	-47.850,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	650,00	1.100,00	900,00	-200,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	-49.500,00	0	49.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-92.760,00	10.850,00	12.300,00	1.450,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.368,00	9.000,00	10.000,00	1.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-100.128,00	1.850,00	2.300,00	450,00

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Analizzando il Budget, si evince che il **MOL** è positivo, è pari infatti ad euro 73.300,00. Per una maggiore chiarezza, viene esposto nella successiva tabella il dettaglio relativo al calcolo del MOL:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	827.100
2) di cui proventi straordinari	1.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	826.100
4) Costi della produzione	815.700
5) di cui oneri straordinari	42.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	20.900
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	752.800
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	73.300

3.1. Valore della produzione

Di seguito passiamo ad analizzare il Valore della produzione nelle singole voci che lo compongono, tenendo conto della diminuzione o dell'incremento rispetto alle previsioni economiche del 2021, assestate alla data di predisposizione della relazione.

3.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Analizziamo nel dettaglio le entrate che compongono questa voce ed esattamente: quote sociali e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
QUOTE SOCIALI	251.500,00	245.500,00	-6.000,00	-2,39 %
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	24.000,00	15.500,00	-8.500,00	- 35,42 %
TOTALE	275.500,00	261.000,00	- 14.500,00	-5,26 %

La previsione relativa alle quote sociali presenta una flessione di euro 6.000,00 rispetto all'assestato 2021, poiché, si prevede comunque un calo nella richiesta di associazioni ACI, dato anche il particolare periodo che stiamo attraversando a causa dell'epidemia COVID-19. I proventi per tasse automobilistiche subiscono invece una diminuzione di euro 8.500,00.

3.1.2 Altri ricavi e proventi

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, provvigioni Sara Assicurazioni, canone marchio e sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	111.000,00	8.000,00	-103.000,00	-92,79 %
AFFITTI DI IMMOBILI	6.000,00	6.000,00	0	0
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	10.000,00	5.000,00	-5.000,00	-50,00 %
PROVVIGIONI ATTIVE SARA ASSICURAZIONI	509.900,00	518.500,00	8.600,00	1,69 %
PROVENTI RICAVI DIVERSI	8.000,00	12.500,00	4.500,00	56,00 %
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000,00	1.000,00	0	0
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	15.000,00	15.000,00	0	0
ARROTONDAMENTI ATTIVI	100,00	100,00	0	0
TOTALE	661.000,00	566.100,00	-94.900,00	-14,36 %

Per quanto riguarda la previsione degli altri ricavi e proventi, alcuni importi sono rimasti invariati rispetto al Budget assestato 2021. Le voci "concorsi e rimborsi diversi" e "subaffitti di immobili" diminuiscono rispettivamente di euro 103.000,00 e 5.000,00 mentre le voci: "provvigioni attive Sara" e "proventi e ricavi diversi" aumentano di euro 8.600,00 e 4.500,00.

3.2. Costi della produzione

Nella seguente tabella vengono elencati i costi della produzione, comparati con le previsioni economiche del 2021, assestate alla data di predisposizione della relazione. Anche nella previsione dei costi si è seguito il principio della prudenza attuando economie di spesa in quasi tutti i conti. Si ricorda che, secondo il metodo di imputazione contabile dei costi applicato, la percentuale di indetraibilità dell'IVA sarà automaticamente appostata nel relativo sottoconto di costo, pertanto se ne è tenuto conto nella realizzazione delle previsioni.

COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget Economico Assestato 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie	500,00	0	-500,00	-100,00 %
Costi per prestazioni di servizi	527.400,00	504.450,00	-22.950,00	-4,35 %
Costi per godimento di beni di terzi	20.000,00	20.500,00	500,00	2,50 %
Costi del personale	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	20.700,00	20.900,00	200,00	0,97 %
Variazioni delle rimanenze	0	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	308.650,00	269.850,00	-38.800,00	-12,57 %
TOTALE	877.250,00	815.700,00	-61.550,00	-7,02 %

Analizziamo di seguito in maniera dettagliata le voci che compongono i costi di produzione.

3.2.1. Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Per questa voce, non è stata fatta alcuna previsione per l'anno 2022, per cui risulta una diminuzione rispetto al Budget assestato 2021 di euro 500,00.

3.2.2. Costi per prestazioni di servizi

I costi per prestazione di servizi rappresentano la parte più rilevante dei Costi della Produzione. Le previsioni riguardano i seguenti conti:

- Compenso Collegio dei Revisori per euro 5.000,00, che rimane invariata rispetto alle previsioni assestate 2021;
- Provvigioni passive: questa voce comprende le provvigioni passive assicurative e per la produzione delle tessere. La previsione per il 2022 ammonta ad euro 289.500,00 e registra una diminuzione rispetto all'assestato del 2021 di euro 54.000,00;
- Consulenze legali e notarili: la previsione ammonta ad euro 8.000,00 e risulta diminuita rispetto all'assestato 2021 di euro 500,00;
- I conti organizzazione eventi, spese di pubblicità ed educazione stradale, presentano rispettivamente una previsione di euro 1.000,00, di euro 500 e di euro 1.000,00, e risultano invariate rispetto al Budget assestato 2021.
- I conti per spese pulizia locali, fornitura d'acqua, fornitura gas, energia elettrica e spese telefoniche presentano lievi variazioni rispetto all'assestato 2021, con una previsione rispettivamente di euro 4.000,00, 2.000,00, 1.500,00, 7.000,00 e 5.500,00;
- Il conto spese per missioni e trasferte presenta una previsione di euro 2.000,00, e risulta invariato rispetto alle previsioni assestate 2021;
- I conti manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali, spese postali e bollatura vidimazioni e certificati presentano lievi variazioni rispetto

all'assestato 2021 presentando una previsione rispettivamente di euro 2.000,00, di euro 350,00 ed euro 1.600,00. La previsione per il conto spese di assicurazione ammonta ad euro 4.500,00 con una diminuzione rispetto all'assestato 2021 di euro 4.500,00. Il conto altre spese per prestazioni di servizi presenta una previsione di euro 150.000,00 con un aumento rispetto all'assestato 2021 di euro 37.000,00;

- Le voci stipendi e oneri sociali, relativi al direttore dell'Ente, ammontano rispettivamente ad euro 15.000,00 e 4.000,00 e risultano invariate rispetto al Budget assestato 2021.

3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi

Per quanto riguarda i costi per il godimento di beni di terzi, la previsione è stata fatta esclusivamente per noleggi, per i fitti passivi e per spese condominiali ed ammonta rispettivamente ad euro 2.500,00, ad euro 16.000,00 e ad euro 2.000,00, registrando, rispetto alla previsione assestata del Budget 2021, solo un lieve aumento di euro 500,00, per quanto riguarda i noleggi, mentre le altre due voci rimangono inalterate.

3.2.4 Costi del personale

I costi del personale dell'Ente riguardano esclusivamente le spese rimborsate ad ACITALIA per il Direttore e vengono contabilizzate nella voce "spese per prestazioni di servizi"

3.2.5. Ammortamenti e svalutazioni

Il totale degli ammortamenti e svalutazioni previsti per il 2022 è di euro 20.900,00, con un aumento di euro 200,00 rispetto alle previsioni assestate con il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget 2021.

Tale aumento riguarda per euro 200,00, esclusivamente la previsione per il conto "svalutazione crediti verso imprese controllate ", mentre le altre voci rimangono invariate.

Si indica nella tabella seguente la composizione dettagliata di tale voce:

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO ALTRI ONERI PLURIENNALI	-
AMMORTAMENTO IMMOBILI	9.500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	-
AMMORTAMENTO IMPIANTI	-
AMMORTAMENTO BICICLETTE DA NOLEGGIO	-
AMM/TO MACCH.ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	9.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	1.500,00
SVALUTAZIONE CREDITI V/IMPRESSE CONTROLLATE	400,00
TOTALE	20.900,00

3.2.6 Oneri diversi di gestione

Tale voce raggruppa tutti gli oneri diversi sostenuti nella gestione dell'Ente e la previsione è stata fatta cercando di ridurre al massimo le spese. Analizziamo i conti nel dettaglio:

- Imposte e tasse deducibili con una previsione di euro 10.000,00, che risulta diminuita rispetto all'asestato del 2021 di euro 1.000,00;
- Imposte e tasse indeducibili con una previsione di euro 10.000,00, che risulta diminuita rispetto all'asestato del 2021 di euro 2.000,00;
- IVA indetraibile per conguaglio pro-rata con una previsione di euro 12.000,00, che risulta invariata rispetto all'asestato del 2021;
- IVA indetraibile su spese promiscue con una previsione rimasta invariata per euro 3.000,00, che si riferisce all'eventuale conguaglio di fine anno per la variazione della percentuale di detraibilità;
- Sopravvenienze passive, con una previsione di euro 42.000,00 che diminuisce rispetto all'asestato del 2021 di euro 40.000,00;

- Arrotondamenti passivi con una piccola previsione di euro 50,00, che rimane inalterata rispetto alle previsioni assestate 2021;
- Oneri e spese bancarie con una previsione di euro 800,00, rimasta invariata rispetto alle previsioni assestate 2021;
- Abbonamenti e pubblicazioni con una previsione di euro 500,00, diminuita di euro 1.000,00 rispetto alle previsioni assestate 2021;
- Acquisto di omaggi con una previsione di euro 1.000,00, che risulta diminuita rispetto all'assestato del 2021 di euro 1.500,00;
- Rimborsi e concorsi diversi con una previsione di euro 2.000,00, aumentata rispetto alle previsioni assestate 2021, di euro 1.000,00;
- Altri oneri diversi di gestione con una previsione di euro 20.000,00, aumentata rispetto all'assestato 2021 di euro 3.000,00;
- Aliquote sociali con una previsione di euro 168.500,00, con un lieve scostamento rispetto alle previsioni assestate del 2021.

3.3. Proventi ed oneri finanziari

Non avendo saldi passivi bancari o mutui passivi, l'Ente non paga oneri finanziari e quindi nella seguente tabella vengono evidenziati solo i proventi finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Budget Economico Assestato 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni (dividendi)			
Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su c/c bancari e postali	100,00	100,00	0
Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizz. finanziarie	1.000,00	800,00	-200,00
Interessi attivi su depositi cauzionali		0	
....			

Altri interessi e proventi			
Totale Proventi Finanziari	1.100,00	900,00	-200,00
ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi su c/c bancari			
Altri interessi passivi e oneri finanziari			
Totale Oneri Finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.100,00	900,00	-200,00

Come evidenziato in tabella la previsione totale risulta diminuita di euro 200,00 rispetto all'asestato 2021.

3.4. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

In questa voce non ci sono previsioni, pertanto registriamo una diminuzione di euro 49.500,00 rispetto al Budget asestato 2021.

3.5. Imposte sul reddito dell'esercizio

La previsione per le imposte sul reddito dell'esercizio subisce lievi variazioni rispetto all'asestato 2021 come di seguito indicato:

- IRES: previsione 2022 euro 8.000,00, rimasta invariata rispetto all'asestato 2020;
- IRAP: previsione 2022 euro 2.000,00, in aumento, rispetto all'asestato 2021, di euro 1.000,00.

Le previsioni per l'anno 2022 sono state formulate sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre 2021, nonché dal Consuntivo 2020 ed inoltre sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Nella seguente tabella viene analizzato il budget degli Investimenti e delle Dismissioni:

IMMOBILIZZAZIONI	Budget Economico Assestato 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C - B)
IMMATERIALI			
Software - investimenti	1.000,00	1.000,00	0
Software - dismissioni			
Altre immobilizzazioni immateriali – investimenti			
Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Immateriali	1.000,00	1.000,00	0
MATERIALI			
Immobili - investimenti	25.000,00	8.000,00	- 17.000,00
Immobili - dismissioni			
Altre immobilizzazioni materiali - investimenti	5.000,00	5.000,00	0
Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Materiali	30.000,00	13.000,00	-17.000,00
FINANZIARIE			
Partecipazioni - investimenti			
Partecipazioni - dismissioni			
Titoli – investimenti	300,00	0	-300,00
Titoli – dismissioni		0	
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	300,00	0	-300,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	31.300,00	14.000,00	17.300,00

Relativamente alle immobilizzazioni immateriali, l'Ente prevede di effettuare investimenti per euro 1.000,00 con una previsione invariata rispetto all'assestato 2021.

Per quanto riguarda invece la previsione delle immobilizzazioni materiali, euro 8.000,00 vengono stanziati per investimenti in immobili, per eventuali lavori da effettuarsi sui fabbricati di proprietà dell'Ente ed euro 5.000,00 vengono stanziati per

le altre immobilizzazioni materiali, nell'eventualità si dovessero verificare guasti sulle attrezzature e sulle macchine d'ufficio o si dovesse presentare la necessità di acquistare macchine elettroniche o mobilio. Rispettivamente, le previsioni, risultano: diminuita la prima di euro 17.000,00 ed invariata la seconda, rispetto al Budget assestato 2021,

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie non ci sono previsioni, pertanto risulta una diminuzione di euro 300,00 nella voce "TITOLI" rispetto all'assestato 2021.

4.IL BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria; nel rispetto di quanto previsto nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Si riassume nella seguente tabella la composizione del budget di tesoreria, che presenta un saldo finale di euro 606.630,00.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 (A)	660.400,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021 (B)	736.130,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021 (C)	789.900,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020	606.630,00
(D=A+B-C)	

6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il Budget Economico Annuale Riclassificato (allegato 1) consiste nella riclassificazione del Budget Annuale 2021 secondo determinati schemi fissati dal D.M. 27/03/2013. All'interno delle varie voci di bilancio vengono previste ulteriori macrocategorie per consentire il raccordo con la contabilità finanziaria delle altre amministrazioni. Invariati rimangono infatti il R.O.L. pari ad euro 11.400,00 ed il risultato finale di bilancio pari ad euro 2.300,00. Tutte le voci vengono poste a confronto con le medesime voci riclassificate del Budget Annuale 2021, assestato con il primo provvedimento di rimodulazione.

5. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale riclassificato per il triennio 2022-2024.

I dati della prima annualità del budget pluriennale riclassificato coincidono con quelli del 2022 riportati nel presente fascicolo.

Di seguito si espone il budget pluriennale riclassificato, nella versione sintetica, mentre quella integrale, con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, è riportata nell'allegato 2.

E' stata fatta una stima delle attività che si intende effettuare nei prossimi anni e si rileva un andamento costante del R.O.L. e degli utili, poiché L'Ente intende continuare con la politica di contenimento delle spese, finora attuata, cercando anche di consolidare i proventi ottenuti. Nella tabella sottostante è rappresentata una sintesi dei principali valori indicati nel budget economico pluriennale.

	Budget esercizio 2022	Budget esercizio 2023	Budget esercizio 2024
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	827.100,00	789.000,00	809.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	815.700,00	777.250,00	795.750,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	11.400,00	11.750,00	13.550,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	900,00	850,00	800,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	12.300,00	12.600,00	14.350,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.000,00	9.500,00	10.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.300,00	3.100,00	4.350,00

Il valore della produzione passa da euro 827.100,00 del 2022 ad euro 789.000,00 del 2023 e ad euro 809.300,00 del 2024, rilevando prima una diminuzione nel 2023 per poi tornare ad aumentare nel 2024.

I costi della produzione passano da euro 815.700,00 del 2022 ad euro 777.250,00 del 2023 e ad euro 795.750,00 del 2024, rilevando prima una diminuzione nel 2023 e poi un aumento nel 2024.

La differenza tra valore e costi della produzione aumenta nel triennio, infatti passa da euro 11.400,00 del 2022 ad euro 11.750,00 del 2023 e ad euro 13.550,00 del 2024.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari passa da euro 900,00 del 2022, ad euro 850,00 del 2023 e ad euro 800,00 del 2024.

Il risultato d'esercizio previsto, dopo l'applicazione delle imposte, ammonta ad euro 2.300,00 per l'anno 2022, ad euro 3.100,00 per l'anno 2023 e ad euro 4.350,00 per l'anno 2024.

6. PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (allegato 3) è composto da diversi prospetti ed esattamente:

- 1) Piano degli obiettivi per attività;**
- 2) Piano obiettivi per progetti;**
- 3) Piano obiettivi per indicatori.**

Nel *Piano Obiettivi per attività*, i costi della produzione relativi alle attività previste per l'anno 2022 sono riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2022 secondo la destinazione anziché la natura.

Nel *Piano Obiettivi per progetti*, la voce "progetti" è suddivisa in base alle priorità politiche/missioni dell'Ente previste dal piano della performance.

Nel *Piano Obiettivi per Indicatori* è riportato l'insieme degli obiettivi di performance organizzativa previsti per il 2022, ivi compresi quelli per i quali non sono previsti ulteriori costi nel budget, in quanto i singoli progetti verranno realizzati utilizzando risorse interne.

Gli obiettivi saranno oggetto di aggiornamento del piano della performance nel corso del mese di gennaio 2022, come previsto dall'attuale sistema di misurazione e valutazione.

Si fa inoltre presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2020-2022, nella seduta del Consiglio Direttivo del 30/10/2020 e che le previsioni economiche per l'esercizio 2022 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento in tutti i suoi articoli.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2022.

Il Presidente

f.to Rag. Giambattista SEBASTIO