



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AUTOMOBILE CLUB TARANTO**

***BUDGET ANNUALE
Esercizio 2023***

INDICE

CONSIDERAZIONI GENERALI SUL BUDGET 2023	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.....	8
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 2023

Il budget di gestione 2023 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 2023, evidenzia un utile di euro 1.160,00, determinato dopo aver previsto imposte su reddito dell'esercizio per euro 6.000,00; per il 2022, il budget assestato dopo il 1° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di euro 1.500,00.

Il risultato operativo lordo, derivante dalla differenza tra valore e costi della produzione, ammonta ad euro 6.310,00 e diminuisce rispetto a quello del budget assestato 2022 di euro 28.990,00.

I dati specifici, relativi alle varie voci del Budget 2023 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 2023 rispetto alle previsioni 2022 assestate alla data di presentazione del budget 2023, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2021;
- 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 2023.

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 2022 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 .

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 2023, dopo l'accantonamento delle imposte sul reddito d'esercizio e viene fatta una comparazione con il conto consuntivo dell'esercizio 2021, nonché con le previsioni economiche del 2022, assestate alla data di predisposizione della relazione.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2021 (A)	Budget esercizio 2022 (B)	Budget esercizio 2023 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	761.081,00	828.900,00	841.960,00	13.060,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	706.299,00	793.600,00	835.650,00	42.050,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	54.782,00	35.300,00	6.310,00	-28.990,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16- 17+/-17-bis)	754,00	900,00	850,00	-50,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-49.500,00	-24.700,00	0	24.700,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	6.036,00	11.500,00	7.160,00	-4.340,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.107,00	10.000,00	6.000,00	-4.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.929,00	1.500,00	1.160,00	-340,00

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Analizzando il Budget, si evince che il **MOL** è positivo, è pari infatti ad euro 36.860,00. 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	841.960
2) di cui proventi straordinari	3.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	838.960
4) Costi della produzione	835.650
5) di cui oneri straordinari	15.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	18.550
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	802.100
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	36.860

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 2022, 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: ricavi valori bollati, quote sociali e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	Budget Economico Assestato 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
RICAVI VALORI BOLLATI	100,00	100,00	0	0
QUOTE SOCIALI	245.500,00	253.500,00	8.000,00	3,26 %
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	15.400,00	14.800,00	-600,00	- 3,90 %
TOTALE	261.00,00	268.400,00	7.400,00	2,84%

La previsione relativa ai ricavi valori bollati rimane invariata, mentre quella relativa alle quote sociali presenta un aumento di euro 8.000,00 rispetto all'assestato 2022. I proventi per tasse automobilistiche subiscono invece una lieve diminuzione di euro 600,00.

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 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	8.000,00	10.500,00	2.500,00	31,25 %
AFFITTI DI IMMOBILI	6.800,00	6.800,00	0	0
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	5.000,00	4.000,00	-1.000,00	-20,00 %
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	15.000,00	15.000,00	0	0
PROVVIGIONI ATTIVE SARA ASSICURAZIONI	516.500,00	511.200,00	-5.300,00	-1,03 %
ARROTONDAMENTI ATTIVI	100,00	60,00	-40,00	-0,40 %
PROVENTI RICAVI DIVERSI	12.500,00	23.000,00	10.500,00	84,00 %
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	4.000,00	3.000,00	-1.000,00	-25,00 %
TOTALE	567.900,00	573.560,00	5.660,00	0,99 %

Per quanto riguarda la previsione degli altri ricavi e proventi, alcuni importi sono rimasti invariati rispetto al Budget assestato 2022. Le voci "concorsi e rimborsi diversi"

e "proventi e ricavi diversi", aumentano rispettivamente di euro 2.500,00 e di euro 10.500,00 mentre le voci: "subaffitti di immobili", "provvigioni attive Sara" e "sopravvenienze dell'attivo" diminuiscono rispettivamente di euro 1.000,00, di euro 5.300,00 e di euro 1.000,00.

3.2. Costi della produzione

Nella seguente tabella vengono elencati i costi della produzione, comparati con le previsioni economiche del 2022, 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 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)	% (E) = (D - B)
Costi per acquisti materie prime, sussidiarie	0	0	0	0
Costi per prestazioni di servizi	449.350,00	455.250,00	5.900,00	1,31 %
Costi per godimento di beni di terzi	20.500,00	20.500,00	0	0
Costi del personale	0	0	0	0
Ammortamenti e svalutazioni	20.900,00	18.550,00	-2.350,00	-11,24 %
Variazioni delle rimanenze	0	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	302.850,00	341.350,00	38.500,00	12,71 %
TOTALE	793.600,00	815.700,00	42.050,00	5,30 %

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 ci sono previsioni negli anni 2022 e 2023.

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 per gli organi dell'Ente per euro 4.900,00, che rimane invariata rispetto alle previsioni assestate 2022;
- Compenso Collegio dei Revisori per euro 5.000,00, invariata rispetto alle previsioni assestate 2022;
- Provvigioni passive: questa voce comprende le provvigioni passive assicurative e per la produzione delle tessere. La previsione per il 2023 ammonta ad euro 247.950,00, presentando un aumento di euro 13.410,00 rispetto all'asestato del 2022;
- Consulenze legali e notarili: la previsione ammonta ad euro 5.000,00 e risulta aumentata dello stesso importo rispetto all'asestato 2022, che non presentava previsioni;
- I conti organizzazione eventi, spese di pubblicità ed educazione stradale, presentano rispettivamente una previsione di euro 2.000,00, di euro 5.000,00 e di euro 1.000,00, risultando rispetto al Budget asestato 2022, diminuita la prima di euro 1.200,00, la seconda di euro 6.500,00 ed aumentata la terza di euro 1.000,00;
- I conti per spese pulizia locali, fornitura d'acqua, fornitura gas, energia elettrica e spese telefoniche presentano lievi variazioni rispetto all'asestato 2022, con una previsione rispettivamente di euro 4.000,00, 2.000,00, 2.500,00, 9.000,00 e 5.500,00;
- Il conto spese per missioni e trasferte presenta una previsione di euro 2.000,00, aumentata di euro 1.500,00, rispetto alle previsioni assestate 2022;

- I conti manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali, spese postali e bollatura vidimazioni e certificati presentano lievi variazioni rispetto all'assestato 2022 presentando una previsione rispettivamente di euro 2.000,00, di euro 200,00 ed euro 1.200,00. La previsione per il conto spese di assicurazione ammonta ad euro 4.500,00, invariata rispetto all'assestato 2022. Il conto altre spese per prestazioni di servizi presenta una previsione di euro 135.000,00 con una diminuzione rispetto all'assestato 2022 di euro 4.000,00;
- Le voci stipendi e oneri sociali, relativi al direttore dell'Ente, ammontano rispettivamente ad euro 13.500,00 e 3.000,00, presentando rispettivamente una diminuzione di euro 1.500,00 e di euro 1.000,00, rispetto al Budget assestato 2022.

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, non presentando alcuna variazione rispetto alla previsione assestata del Budget 2022.

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 2023 è di euro 18.550,00, con una diminuzione di euro 2.350,00 rispetto alle previsioni assestate con il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget 2022.

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	8.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	350,00
SVALUTAZIONE CREDITI V/IMPRESSE CONTROLLATE	200,00
TOTALE	18.550,00

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 9.500,00, che risulta diminuita rispetto all'assestato del 2022 di euro 500,00;
- Imposte e tasse indeducibili con una previsione di euro 9.500,00, che risulta diminuita rispetto all'assestato del 2022 di euro 500,00;
- IVA indetraibile per conguaglio pro-rata con una previsione di euro 4.000,00, che risulta invariata rispetto all'assestato del 2022;
- IVA indetraibile su spese promiscue con una previsione di euro 2.000,00, che si riferisce all'eventuale conguaglio di fine anno per la variazione della percentuale di detraibilità e che diminuisce rispetto all'assestato 2022 di euro 1.000,00;
- Sopravvenienze passive, con una previsione di euro 15.000,00 che diminuisce rispetto all'assestato del 2022 di euro 45.000,00;
- Arrotondamenti passivi con una piccola previsione di euro 50,00, che rimane inalterata rispetto alle previsioni assestate 2022;

- Oneri e spese bancarie con una previsione di euro 800,00, rimasta invariata rispetto alle previsioni assestate 2022;
- Abbonamenti e pubblicazioni con una previsione di euro 1.000,00, aumentata di euro 500,00 rispetto alle previsioni assestate 2022;
- Acquisto di omaggi con una previsione di euro 1.000,00, invariata rispetto all'asestato del 2022;
- Rimborsi e concorsi diversi con una previsione di euro 125.000,00, aumentata rispetto alle previsioni assestate 2022, di euro 84.000,00;
- Altri oneri diversi di gestione con una previsione di euro 2.000,00, aumentata rispetto all'asestato 2022 di euro 1.500,00;
- Aliquote sociali con una previsione di euro 171.500,00, con un lieve scostamento di euro 500,00 rispetto alle previsioni assestate del 2022.

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 Assestate 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (C)	Differenza (D) = (C - B)
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni (dividendi)			
Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su c/c bancari e postali	100,00	50,00	-50,00
Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizz. finanziarie	800,00	800,00	0
Interessi attivi su depositi cauzionali		0	
....			
Altri interessi e proventi			
Totale Proventi Finanziari	900,00	850,00	-50,00
ONERI FINANZIARI			

Interessi passivi su c/c bancari			
Altri interessi passivi e oneri finanziari			
Totale Oneri Finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	900,00	850,00	-50,00

Come evidenziato in tabella la previsione totale risulta diminuita di euro 50,00 rispetto all'assestato 2022.

3.4. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

In questa voce non ci sono previsioni, pertanto registriamo una diminuzione di euro 24.700,00 rispetto al Budget assestato 2022.

3.5. Imposte sul reddito dell'esercizio

La previsione per le imposte sul reddito dell'esercizio subisce lievi variazioni rispetto all'assestato 2022 come di seguito indicato:

- IRES: previsione 2023 euro 4.000,00, con una diminuzione di euro 4.000,00 rispetto all'assestato 2022;
- IRAP: previsione 2023 euro 2.000,00, invariata, rispetto all'assestato 2022.

Le previsioni per l'anno 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre 2022, nonché dal Consuntivo 2021 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 2022 (B)	Budget Esercizio 2023 (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	8.000,00	6.000,00	- 2.000,00
Immobili - dismissioni			
Altre immobilizzazioni materiali - investimenti	5.000,00	3.000,00	- 2000,00
Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Materiali	13.000,00	9.000,00	- 4.000,00
FINANZIARIE			
Partecipazioni - investimenti			
Partecipazioni - dismissioni			
Titoli – investimenti	0	0	0
Titoli – dismissioni	-21.812,00	0	21.812,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	-21.812,00	0	21.812,00

Relativamente alle immobilizzazioni immateriali, l'Ente prevede di effettuare investimenti per euro 1.000,00 con una previsione invariata rispetto all'assestato 2022.

Per quanto riguarda invece la previsione delle immobilizzazioni materiali, euro 6.000,00 vengono stanziati per investimenti in immobili, per eventuali lavori da effettuarsi sui fabbricati di proprietà dell'Ente ed euro 3.000,00 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 diminuite entrambe di euro 2.000,00, rispetto al Budget assestato 2022,

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie non ci sono previsioni, mentre per il 2022 è prevista la dismissione di una partecipazione in società collegate per euro 21.812,00.

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 686.920,00.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 (A)	761.500,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023 (B)	729.920,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023 (C)	804.500,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023	686.920,00
(D=A+B-C)	

6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il Budget Economico Annuale Riclassificato (allegato 1) consiste nella riclassificazione del Budget Annuale 2023 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. Invariato rimane infatti il risultato finale di bilancio pari ad euro 1.160,00. Tutte le voci vengono poste a confronto con le medesime voci riclassificate del Budget Annuale 2022, 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 2023-2025.

I dati della prima annualità del budget pluriennale riclassificato coincidono con quelli del 2023 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 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 2023	Budget esercizio 2024	Budget esercizio 2025
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	838.960,00	812.800,00	819.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	820.650,00	783.580,00	786.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	18.310,00	29.220,00	32.900,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	850,00	860,00	865,00
TOT RETTIFICHE VAL ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)			
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-12.000,00	-21.500,00	-24.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	7.160,00	8.580,00	9.765,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000,00	6.500,00	6.800,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.160,00	2.080,00	2.965,00

Il valore della produzione passa da euro 838.960,00 del 2023 ad euro 812.800,00 del 2024 e ad euro 819.500,00 del 2025, rilevando prima una diminuzione nel 2024 e poi un aumento nel 2025.

I costi della produzione passano da euro 820.650,00 del 2023 ad euro 783.580,00 del 2024 e ad euro 786.600,00 del 2025, rilevando prima una diminuzione nel 2024 e poi un aumento nel 2025.

La differenza tra valore e costi della produzione, aumenta nel triennio, infatti passa da euro 18.210,00 del 2023 ad euro 29.220,00 del 2024 e ad euro 32.900,00 del 2025.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari passa da euro 850,00 del 2023, ad euro 860,00 del 2024 e ad euro 865,00 del 2025.

La differenza tra proventi ed oneri straordinari passa da euro -12.000,00 del 2023 a euro -21.500,00 nel 2024 e ad euro -24.000,00 nel 2025.

Il risultato d'esercizio previsto, dopo l'applicazione delle imposte, ammonta ad euro 1.160,00 per l'anno 2023, ad euro 2.080,00 per l'anno 2024 e ad euro 2.965,00 per l'anno 2025.

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 2023 sono riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2023 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 2023, 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 2023, come previsto dall'attuale sistema di misurazione e valutazione.

Si fa 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 2023-2025, con delibera Presidenziale n° 24 del 10/10/2022, che verrà ratificata dal Consiglio Direttivo dell'Ente contestualmente all'approvazione del Budget 2023. Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 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 2023.

Il Presidente

f.to Rag. Giambattista SEBASTIO

