



AUTOMOBILE CLUB TREVISO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2021

Egregi Consiglieri,

Il Budget annuale per l'esercizio 2021, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo con Delibera del 28 settembre 2009.

Come di consueto, il budget annuale per l'anno 2021, risulta essere composto dai seguenti documenti:

- **Budget economico:** in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2021, rispetto alle previsioni 2019 assestate alla data di presentazione del budget 2021, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2019;
- **Budget degli investimenti/dismissioni:** in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2021.

Costituiscono allegati al Budget annuale:

- **Budget di tesoreria;**
- **Relazione del Presidente;**
- **Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.**

Il Budget economico annuale è formulato in conformità allo schema previsto dall'art.2425 del Codice Civile, dunque 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.

A seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015, che recepisce la Direttiva comunitaria 26.06.2013, n.2013/34/Ue, sono state introdotte modifiche, tra l'altro, agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile in merito agli schemi di redazione del bilancio.

Il D.M. del 27.03.2013, di cui alla circolare MEF n.35 del 22.08.2013, fissa i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria che, nella fattispecie, prevede come **ulteriori allegati** al budget annuale, i seguenti documenti:

- **Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1) del decreto in oggetto;**
- **Budget economico pluriennale;**
- **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.**

Di seguito, in sintesi, i dati salienti del budget 2021 in esame:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	886.350
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	855.870
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	30.480
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-6.500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+)	23.980
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.500
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2021	9.480

BUDGET ECONOMICO

Sono stati, inoltre, presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali, ad oggi noti, che influiranno sul prossimo esercizio.

Si sottolinea che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi di prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo e pari ad € 30.480.

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2019	Budget economico assestato 2020 (a)	Budget Esercizio 2021 (b)	Differenza (b-a)
Totale valore della produzione	721.004	868.200	886.350	18.150
Totale costi della produzione	658.851	845.670	855.870	10.200
Diff.za fra valore e costi produzione	62.153	22.530	30.480	7.950
Totale proventi e oneri finanziari	-4.765	-7.000	-6.500	500
Totale rettifiche valore att.finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	57.388	15.530	23.980	8.450
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.092	9.000	14.500	5.500
Utile/perdita dell'esercizio	49.296	6.530	9.480	2.950

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2020	31.12.2021	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	868.200	886.350	-18.150	-2,0%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-721.700	-728.350	6.650	-0,9%
Valore aggiunto	146.500	158.000	-11.500	-7,3%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	-107.670	-109.170	1.500	-1,4%
EBITDA	38.830	48.830	-10.000	-20,5%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-16.300	-18.350	2.050	-11,2%
Margine Operativo Netto	22.530	30.480	-7.950	-26,1%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	2.500	1.900	600	31,6%
EBIT normalizzato	25.030	32.380	-7.350	-22,7%
Proventi straordinari	0	0	0	0,0%
Oneri straordinari	0	0	0	0,0%
EBIT integrale	25.030	32.380	-7.350	-22,7%
Oneri finanziari	-9.500	-8.400	-1.100	13,1%
Risultato Lordo prima delle imposte	15.530	23.980	-8.450	-35,2%
Imposte sul reddito	-9.000	-14.500	5.500	-37,9%
Risultato Netto	6.530	9.480	-2.950	-31,1%

Dalla tabella sopra riportata si evince un valore aggiunto costante tra i due esercizi, non rilevando eventi che producano sostanziali scostamenti tra l'uno e l'altro esercizio di gestione. Il margine operativo lordo (Ebitda) è positivo e si attesta in € 48.830, con un incremento di € 10.000 rispetto a quanto preventivato per l'esercizio in corso.

Il valore aggiunto, oltre a garantire la remunerazione del costo del personale e la copertura degli ammortamenti, ha generato un margine operativo netto positivo per € 30.480.

Il margine operativo netto, ulteriormente rettificato dalle risultanze della gestione finanziaria, ha determinato comunque un risultato lordo ante imposte positivo.

A fronte di un risultato lordo prima delle imposte positivo per € 23.980, si è reso necessario accantonare imposte sul reddito per € 14.500 che hanno comportato come risultato netto dell'esercizio, un utile di € 9.480.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, come già accennato, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo e pari ad € 30.480. Il MOL (Margine Lordo Operativo) si attesta in € 48.830, come esplicato nella seguente tabella:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	886.350
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	886.350
4) Costi della produzione	855.870
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	18.350
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	837.520
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	48.830

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è pari a € 886.350, rispetto ad € 868.200 del 2020.

Di seguito si analizza la composizione della voce A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” e A5 “Altri ricavi e proventi” che formano il valore della produzione.

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

All'interno della seguente macro voce sono evidenziate le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi, tra cui si rammentano le più rilevanti, ossia, quote sociali, proventi per riscossione tasse automobilistiche, proventi per pratiche AA e patenti.

Si attestano in complessivi € 533.300, rispetto ad € 545.300 del 2020, evidenziando un decremento pari al 2,2%. Si è ritenuto di contenere la previsione complessiva per le entrate da quote sociali, mentre si è reso opportuno incrementare sia i proventi per la riscossione delle tasse automobilistiche, sia i proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica che da fine febbraio 2020 è passata direttamente in capo all'AC Treviso.

A1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Budget 2021	Budget 2020	Variazioni	% variaz.
VENDITA MATERIALE DIVERSO	300	300	0	0,0%
QUOTE SOCIALI	340.000	370.000	-30.000	-8,1%
PROVENTI SERVIZI TURISTICI	1.000	1.000	0	0,0%
PROVENTI MANIFESTAZIONI RICREATIVE E SPORTIVE	2.000	3.000	-1.000	0,0%
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE	110.000	100.000	10.000	10,0%
PROVENTI UFFICIO PRATICHE AA	80.000	70.000	10.000	0,0%
RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	-2.000	-2.000	0	0,0%
ALTRI RICAVI DELLE VENDITE RELATIVI AD ES.PREC.	2.000	3.000	-1.000	-33,3%
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	533.300	545.300	-12.000	-2,2%

2) Altri ricavi e proventi.

Evidenziano un valore pari ad € 353.050. All'interno di questa voce sono specificate le entrate che derivano da rimborsi spese, royalties per l'utilizzo del marchio ACI, provvigioni SARA Assicurazioni, sponsorizzazioni, proventi per servizio invita revisione, corsi patenti, ecc.. Nello specifico, rispetto al 2020 vi è un incremento di € 30.150, pari al 9,3%. Lo stanziamento per canoni marchio delegazioni è stato incrementato di € 2.000, nell'ottica di

individuare nel corso del 2021, una delegazione che possa coprire il territorio di Vittorio Veneto. Per le provvigioni derivanti dall'attività assicurativa Sara per Treviso e Conegliano si è ritenuto di prevedere un budget complessivo di € 185.000. Nel corso del 2021 vi è in cantiere l'attivazione della prima edizione della rivista "ACI Treviso informa". L'importo pari a € 7.000 stanziato alla specifica voce si rifà alla vendita degli spazi pubblicitari che si prevede di introitare e che dovrebbero coprire le relative spese di realizzazione. L'attività di collaborazione con la Polizia Municipale di Treviso avviata nel corso del presente esercizio, con buoni risultati, continuerà nel corso del 2021. A tal fine si è ritenuto di prevedere uno stanziamento pari a € 2.500 per l'attività di corsi recupero punti patente, oltre ad uno stanziamento di € 6.000 per i corsi propedeutici al conseguimento della patente di servizio dei neo assunti in ambito polizia comunale. L'attività "Invita Revisione" dovrebbe confermare il coinvolgimento degli 11 centri revisione attualmente presenti, pertanto, lo stanziamento si attesta in € 15.000 con una leggera flessione rispetto al 2020. I proventi per la 4^ edizione della Marca Classica vengono confermati in € 50.000, così come per l'esercizio corrente.

A5 -ALTRI RICAVI E PROVENTI	2021	2020	Variazioni	% variaz.
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	7.000	4.500	2.500	55,6%
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	40.000	38.000	2.000	5,3%
PROVVIGIONI ATTIVE E CONTRIBUTI DA SARA	185.000	180.000	5.000	2,8%
PROVENTI HOUSE ORGAN "ACI Treviso Informa"	7.000	2.000	7.000	0,0%
CONTR. PER SPONSORIZZAZIONE DA ISTITUTO DI CREDITO	6.000	6.000	0	0,0%
PROVENTI CORSI RECUPERO PUNTI PATENTE	2.500	1.000	1.800	0,0%
PROVENTI PER PRATICHE DI CONSULENZA TASSE AUTO	2.000	2.000	0	0,0%
PROVENTI PER SERVIZIO INVITA REVISIONE	15.000	16.000	-1.000	-6,3%
PROVENTI GARA LA MARCA CLASSICA	50.000	50.000	0	0,0%
RIMBORSO SPESE C/IVA PRATICHE AA	12.000	8.000	4.000	0,0%
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	26.550	15.400	11.150	72,4%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	353.050	322.900	30.150	9,3%

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, pari ad € 855.870, si prevedono in aumento per complessivi € 10.200 rispetto al 2020 con un incremento pari all'1,2%. Va segnalato che gli stanziamenti rispettano i dettami contenuti nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Treviso" per il triennio 2020-2022.

COSTI DELLA PRODUZIONE	2021	2020	Variazioni	% variaz.
ACQUISTI MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI	4.600	2.900	1.700	58,6%
SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	450.900	445.950	4.950	1,1%
SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	23.500	24.500	-1.000	-4,1%
COSTI DEL PERSONALE	109.170	107.670	1.500	1,4%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.350	14.800	1.550	10,5%
VARIAZIONI MATERIE PRIME, DI CONSUMO E MERCI	-500	-2.300	1.800	0,0%
ALTRI ACCANTONAMENTI	2.000	1.500	500	33,3%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	249.850	250.650	-800	-0,3%
COSTI DELLA PRODUZIONE	855.870	845.670	10.200	1,2%

1) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

In tale voce sono specificati i costi imputabili all'acquisto di cancelleria, modulistica e materiale di consumo. Sono stati complessivamente quantificati in € 4.600, con un incremento di € 1.700 rispetto al 2020 (+58,6%), prevedendo un accolto delle spese in precedenza sostenute direttamente dalla società di servizi.

2) Spese per prestazioni di servizi.

Tale macro voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti, in quanto raggruppa al suo interno i costi per spese generali, di funzionamento, per la produzione associativa, per la gestione dell'attività di pratiche automobilistiche e per ciò che concerne la fruizione di servizi da terzi.

Le spese in trattazione ammontano complessivamente ad € 450.900 con un incremento di € 4.950 rispetto alle previsioni per il 2020 (+14,7%). Oltre alle consuete voci di spesa collocate in tale ambito, si è dato forma ai progetti proposti e contenuti nel Piano delle attività, approvati dal Consiglio Direttivo lo scorso 30 settembre, che, oltre a confermare l'organizzazione della 4^ edizione della gara “La Marca Classica”, hanno in previsione il prosieguo dei corsi di recupero punti patente e patenti speciali di servizio, l'attivazione della prima edizione dell'house-organ dell'Ente “ACI Treviso Informa”, la realizzazione di una serie di eventi, al netto del periodo di emergenza sanitaria in corso, tra cui spicca ACI golf e la Giornata dell'Automobilista, oltre alle note iniziative dell'Ente relative alla sicurezza stradale. Tutte voci di costo che, comunque, trovano correlazione con le rispettive voci in entrata. Il compenso annuo alla società in house, partecipata dell'AC TV, è stato preventivato in € 205.000 rispetto a € 210.000 del 2020, in considerazione dei minori costi che la società stessa dovrà sostenere.

3) Spese per godimento di beni di terzi.

Complessivamente ammontano ad € 23.500, con un modesto decremento di € 1.000 rispetto all'esercizio in corso. Alla voce “noleggi”, sono stati stanziati € 3.500 che si riferiscono al noleggio di due fotocopiatori multifunzione e n.9 postazioni PC, mentre € 20.000 si riferiscono alla previsione di spesa sostenuta dall'Ente in virtù del contratto di locazione passiva per i locali messi a disposizione dell'Agenzia SARA di Conegliano, ricontrattualizzato di recente.

4) Costi del personale – altri accantonamenti.

Rappresenta i costi riconducibili al personale in servizio. L'importo complessivo si attesta in € 109.170 con uno scostamento incrementativo di € 1.500 rispetto allo stanziamento attuale.

Inoltre, non essendovi certezze in merito alle tempistiche di entrata in vigore del nuovo CCNL di comparto, scaduto il 31.12.2018, si è ritenuto opportuno stanziare € 2.000 al fondo rinnovi contrattuali.

Nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e contabilità, la consistenza del personale dell'A.C. Treviso al 30.06.2020 è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2019			
Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C - posizione economica C3	1	1	0
AREA B - posizione economica B3	1	1	0
TOTALE	2	2	0

Si rileva che, con delibera del 30.09.2020 da parte del Consiglio Direttivo, è stato confermato per il triennio 2021-2023, il fabbisogno come indicato in tabella.

5) Ammortamenti e svalutazioni.

Tale voce racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio. È previsto uno stanziamento complessivo di € 16.350, rispetto ad € 14.800 del 2020 con un incremento pari al 10,5%.

6) Variazioni di materie prime, di consumo e merci.

In tale macro voce è contabilizzato il dato delle rimanenze finali rispetto al dato iniziale di merci a magazzino. Nel nostro caso specifico si riferiscono alle rimanenze di omaggi sociali, dal momento che anche per il 2021 l'acquisto degli stessi omaggi sarà effettuato direttamente dall'AC TV.

7) Oneri diversi di gestione.

Tali voci comprendono imposte e tasse di varia natura (nuova IMU, tassa rifiuti ecc.), IVA indetraibile da pro-rata su operazioni esenti, spese di rappresentanza, oneri e spese bancarie, rimborsi e concorsi spese diverse, acquisto omaggi sociali.

Si fa presente che l'IVA non detraibile per motivi diversi dal predetto pro-rata (c.d. IVA promiscua) viene contabilizzata direttamente in aumento del costo o del cespote al quale afferisce.

Si specifica, inoltre, che in tale macro voce confluiscono pure i riversamenti delle aliquote associative spettanti alla Federazione, così come da disposizione contenuta nella circolare ACI del 13.02.2013, prot.n.1717/13.

Gli oneri diversi di gestione ammontano complessivamente ad € 249.850, sostanzialmente in linea con lo stanziamento di € 250.650 dell'esercizio in corso (-€ 0,3%).

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a -€ 6.500, evidenzia un decremento di € 500 rispetto al budget assestato dell'esercizio in corso ed è così composto:

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Budget 2021	Budget 2020	Variazioni	% variaz.
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0,0%
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1.900	2.500	-600	-24,0%
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	8.400	9.500	-1.100	-11,6%
UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0	0	0,0%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-6.500	-7.000	-1.700	24,3%

1) Altri proventi finanziari.

Sono pari ad € 1.900 e si riferiscono, per quanto ci riguarda, essenzialmente agli interessi maturati su c/c ed al rendimento annuo della polizza sul TFS/TFR.

2) Altri oneri finanziari.

Complessivamente ammontano ad € 8.400.

Sono stati considerati gli interessi che dovranno essere corrisposti sulle rate del mutuo ipotecario acceso per fronteggiare l'acquisto dell'attuale sede sociale, oltre ad eventuali interessi per temporanei e contenuti sforamenti a livello di conto corrente bancario. Per quanto attiene, nello specifico, gli interessi sul mutuo ipotecario in essere, si fa presente che per il 2020 è stata accolta dalla banca concedente, la sospensione del finanziamento prevista dal c.d. "Decreto Cura Italia". Ciò ha comportato una sospensione temporanea delle rate in scadenza, le quali riprenderanno ad essere liquidate nel 2021, comprendendo anche parte degli interessi maturati nel corso del 2020.

L'importo di € -6.500 è dato dalla somma algebrica tra proventi e oneri finanziari.

F- IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

In dettaglio si tratta di IRES per presumibili € 3.500 e di imposte IRAP per € 11.000.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, il quale riguarda gli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
Immobilizzazioni immateriali - investimenti	3.000
Immobilizzazioni immateriali – dismissioni	0
Immobili - investimenti	2.500
Immobili – dismissioni	
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	15.000
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0
Immobilizzazioni finanziarie - investimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie - dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.500

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per migliorie apportate a beni di terzi, software, registrazione marchi, spese impianto e ampliamento, ecc., che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Gli importi indicati in relazione agli immobili, rappresentano interventi migliorativi ed incrementativi degli immobili di proprietà.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'acquisto di attrezzature di varia natura per il funzionamento dei servizi generali dell'Ente. Tra gli acquisti in animo, si configurano in particolare, l'installazione di idonea insegna posta all'esterno della sede e la sostituzione dell'arco gonfiabile utilizzato nell'ambito delle varie manifestazioni ludiche e sportive.

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31.12.2020 (a)	32.585
Totale flussi in entrata da gestione economica esercizio 2021	690.000
Totale flussi in entrata da dismissioni nell'esercizio 2021	0
Totale flussi in entrata da gestione finanziaria 2021	3.000.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA (b)	3.690.000
Totale flussi in uscita da gestione economica esercizio 2021	715.000
Totale flussi in uscita da investimenti nell'esercizio 2021	20.500
Totale flussi in uscita da gestione finanziaria 2021	2.900.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA (c)	3.635.500
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31.12.2021 (a+b-c)	87.085

Le previsioni per l'anno 2021 sono state formulate sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi di competenza a tutto il 30 settembre scorso, delle eventuali riclassificazioni/rimodulazioni del budget 2020 nonché del consuntivo 2019.

I flussi in entrata della gestione economica si riferiscono ai ricavi di competenza ed ai crediti generati negli esercizi precedenti a quello di budget, che si prevede di incassare.

L'importo complessivo indicato nell'ambito dei flussi in entrata da gestione finanziaria, si riferisce ai movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica.

I flussi in uscita della gestione economica si riferiscono ai costi del budget annuale in esame ed ai debiti generati negli esercizi precedenti a quello di budget, che si prevede di pagare.

Il totale flussi in uscita da investimenti si ricollega alla pianificazione dei beni materiali/immateriali che si presume di acquistare nell'esercizio.

Le uscite connesse alla gestione finanziaria si riferiscono alle rate in conto capitale relative al mutuo ipotecario in essere, ai movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica.

DECRETO MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE DEL 27.03.2013

Come già anticipato, il D.M. del 27.03.2013 nella fattispecie, prevede come ulteriori **allegati al Budget annuale**, i seguenti documenti:

- **ALLEGATO A) - Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1) del Decreto in oggetto:** tale documento è una riclassificazione dei valori del budget economico predisposti come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.
- **ALLEGATO B) Budget economico pluriennale:** si tratta, in sostanza, del budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. Nella predisposizione di questo secondo allegato, l'A.C. Treviso ha cercato di prevedere i probabili sviluppi futuri, tenendo in considerazione gli andamenti dell'Ente e le iniziative che, ad oggi, si prevede di porre in essere negli anni futuri. Rispetto a quanto ipotizzato l'anno scorso, sono state apportate alcune modifiche, ove ritenuto opportuno, per una maggiore aderenza alle previsioni.
- **ALLEGATO C) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio:** vengono illustrati in maniera sintetica i progetti cui l'A.C. Treviso darà adesione, ovvero, quelle iniziative che, rientrando nella sfera decisionale della struttura, permettono all'Ente di rafforzare il ruolo di presidio locale e di affermare e sviluppare conseguentemente attività e servizi. Le iniziative (o obiettivi) così individuate, trovano correlazione con i target relativi.

SOCIETA' PARTECIPATA

La gestione della società di servizi denominata “Treviso Aci Servizi srl” è assoggettata al Regolamento di Governance delle società dell’Automobile Club Treviso, approvato all’unanimità dal Consiglio Direttivo (delibera n.4.5 del 17.12.2018). Con ulteriore delibera del 25 settembre 2019, il Consiglio Direttivo ha accolto le modifiche proposte dalla Sede Centrale, rispetto alla versione originale.

I rapporti economici con la società, sono disciplinati da un contratto di servizio che rispecchia la natura di società in house providing secondo i parametri ANAC e che è oggetto di revisione annuale.

Nello specifico, il budget di previsione per l'esercizio 2021 di Treviso Aci Servizi srl, approvato dall'Assemblea ordinaria della società in data 19.10.2020, è stato redatto in coerenza con gli obiettivi strategici societari e prevede un sostanziale equilibrio tra costi e ricavi.

In conclusione,

L'emergenza sanitaria in essere comporta inevitabilmente incertezze sostanziali sui possibili risvolti produttivi ed economici dei prossimi mesi.

E' compito del Sodalizio proporre un Budget che possa prevedere e reperire le risorse per il 2021, allo scopo di poter conseguire i risultati attesi, considerando quanto specificato poc' anzi, sulla base dei principi di prudenza e stime attendibili.

Il Budget 2021 dell’Automobile Club Treviso rappresenta in maniera organica la traduzione in operatività delle iniziative e degli obiettivi che l’Ente ha in animo di perseguire nell’anno di riferimento. Si conferma coerente con il Piano delle attività deliberato nella seduta del 30 settembre scorso e si pone lo scopo, come prima esigenza, di garantire il mantenimento della base associativa conseguita, che rappresenta il punto principale delle attività dell’Ente.

Per quanto sopra illustrato si propone, al CD, l’approvazione del Budget di Previsione per l'esercizio 2021.

IL PRESIDENTE
f.to Avv. Michele Beni

Treviso, lì 27 ottobre 2020