



AUTOMOBILE CLUB RIETI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2022

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 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 2022-2024
- 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 Siopen.

Nella predisposizione del Budget economico 2022, 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 seduta del 29/10/2020.

Limiti di spesa:

Il Margine Operativo Lordo è pari ad € 33.600,00 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 2022 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 2022 pari a € 15.000,00.

Il risultato operativo lordo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra ricavi e costi della produzione, è pari ad € 32.100,00, 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 € 33.600,000 rispettando quanto previsto dal Regolamento di contenimento e razionalizzazione della spesa adottato dall'Ente.

Tabella di calcolo del Margine Operativo Lordo

Destruzione	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	332.900,00
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)	331.400,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	33.600,00

Le previsioni per l'anno 2022 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalle rilevazioni contabili a tutto il 30 settembre 2021, nonché dal consuntivo 2020 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 2020	Budget assestato 2021	BUDGET 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	94.238,00	152.000,00	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	121.098,00	213.000,00	213.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		215.336,00	365.000,00	365.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di	135,00	600,00	600,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	51.749,00	190.700,00	196.100,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	17.169,00	24.600,00	24.100,00
9)	Costi del personale	41.913,00	47.000,00	47.000,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	547,00	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	52.393,00	64.500,00	63.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		163.906,00	328.900,00	332.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		51.430,00	36.100,00	32.100,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazioni			
16)	Altri proventi finanziari	0,00	200,00	50,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	903,00	1.300,00	3.150,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		-903,00	- 1.100,00	- 3.100,00
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)		50.527,00	35.000,00	29.000,00
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	20.410,00	17.000,00	14.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		30.117,00	18.000,00	15.000,00

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 2021	Budget 2022	Differenza
QUOTE SOCIALI	€ 91.000,00	€ 91.000,00	€ -
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	€ 0,00	€ -	€ -
PROVENTI MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ -
TOTALE	€ 152.000,00	€ 152.000,00	€ -

- I ricavi per quote sociali e i proventi per riscossione tasse automobilistiche non subiscono variazioni.
- Nei proventi per manifestazione sportiva, ritroviamo le iscrizioni dei piloti alla manifestazione sportiva la cui previsione è di € 50.000,00.
- Come ogni anno in sede di redazione del budget i costi ed i ricavi della manifestazione sportiva Rieti Terminillo sono previsti in pareggio.

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 2021	Budget 2022	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	€ 2.500,00	-€ 2.500,00
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	€ 34.500,00	€ 32.100,00	-€ 2.400,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 55.000,00	€ 62.500,00	€ 7.500,00
Rimborsi da Aci per personale distaccato	€ 14.500,00	€ 14.500,00	€ 0,00
PROVENTI PUBBLICITA'	€ 30.000,00	€ 27.500,00	-€ 2.500,00
PROVENTI LOTTERIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DA PRIVATI PER MANIF.SPORT.	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00
PROVENTI DIVERSI	€ 3.500,00	€ 3.400,00	-€ 100,00
TOTALE	€ 213.000,00	€ 213.000,00	€ 0,00

Nel Conto "Altri ricavi e proventi" si rilevano le seguenti variazioni :

- Minori Contributi da altri enti di € 2.500,00
- Minori proventi per "Canone marchio delegazioni" , per la chiusura della delegazione di Osteria Nuova.
- Maggiori "Provvigioni attive" per aumento delle provvigioni della nuova agenzia Sara Assicurazioni nel territorio di Fara Sabina e delle provvigioni che si avranno anche dalle delegazioni Aci di Magliano Sabina e Passo Corese divenute subagenzie Sara.
- Si prevede una diminuzione dei "Proventi per pubblicità" e un lieve decremento nei "Proventi diversi".

Inoltre si precisa che per la realizzazione della manifestazione sportiva Rieti Terminillo, si prevedono entrate totali per €126.500,00 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,
- € 2.500,00 per Contributi da altri Enti
- € 25.000, dei € 27.500 stanziati nel sottoconto "Proventi per Pubblicità"
- € 39.000,00 per "Contributi da privati per attività sportiva"

Inoltre si prevedono altri ricavi per manifestazioni istituzionali, come "Ruote nella Storia" di Aci Storico pari ad € 3500,00 (€ 2500, in Rimborsi e Concorsi Diversi" e € 1000,00 in Contributi da privati per attività 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 2021	Budget 2022	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 2021	Budget 2022	Differenza
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 0,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 127.000,00	€ 132.000,00	€ 5.000,00
PUBBLICITA' E PROPAGANDA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 2.500,00	€ 2.000,00	-€ 500,00
SPESE PER LOCALI	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00
FORNITURA DI ACQUA	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 0,00
SPESE TELEFONICHE	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 0,00
SERVIZI INFORMATICI PROF.ED ELAB.DATI	€ 3.400,00	€ 3.400,00	€ 0,00
SPESE TRASPORTO E FACCHINAGGIO	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.600,00	€ 1.000,00	-€ 600,00
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 2.300,00	€ 2.300,00	€ 0,00
BUONI PASTO	€ 1.000,00	€ 900,00	-€ 100,00
SERVIZI BANCARI	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE REGISTRI	€ 200,00	€ 200,00	€ 0,00
SPESE DIVERSE PER LA PRESTAZIONE DI SERV.	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 0,00
SPESE PER CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 200,00	€ 800,00	€ 600,00
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
SERVIZI CONTABILI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
STIPENDI PERSONALE COMANDATO (Direttore)	€ 20.000,00	€ 21.000,00	€ 1.000,00
TOTALE	€ 190.700,00	€ 196.100,00	€ 5.400,00

I costi per "Organizzazioni eventi", sono riconducibili:

- per € 126.500,00 all'organizzazione della 57^ Rieti Terminillo i cui costi sono completamente 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) .
- per € 5.500,00 all'organizzazione di altri eventi istituzionali come la manifestazione Aci Storico – Ruote nella Storia , tali costi risultano coperti da ricavi per € 3.500,00 mentre € 2.000,00 sono a carico del bilancio dell'Ente.

Gli altri sottoconti 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 2021	Budget 2022	Differenza
NOLEGGI	€ 600,00	€ 600,00	€ 0,00
FITTI PASSIVI ED ONERI ACCESSORI	€ 24.000,00	€ 23.500,00	-€ 500,00
TOTALE	€ 24.600,00	€ 24.100,00	-€ 500,00

I costi per fitti passivi e oneri accessori subiscono un lieve decremento di € 500,00 per la previsione di minori spese condominiali.

9) Costi del personale.

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

Si precisa che fino al 31/10/2022, 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.

Il costo totale del personale non subisce variazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2021	Budget 2022	Differenza
STIPENDI	€ 25.500,00	€ 25.000,00	-€ 500,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 7.620,00	€ 8.600,00	€ 980,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	€ 8.880,00	€ 9.000,00	€ 120,00
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	€ 1.400,00	-€ 600,00
TOTALE	€ 47.000,00	€ 47.000,00	€ 0,00

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 2021	Budget 2022	Differenza
Ammortamento mobili, impianti e macchine d'ufficio	€ 1.075,00	€ 1.075,00	€ 0,00
Ammortamento Software	€ 425,00	€ 425,00	€ 0,00
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 2021	Budget 2022	Differenza
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
IVA INDETRAIB. SU PRO-RATA	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 0,00
Conguaglio neg.Iva relativo a spese prom.	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Insussistenze del passivo ordinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 600,00	€ 100,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 0,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 56.000,00	€ 55.000,00	-€ 1.000,00
TOTALE	€ 64.500,00	€ 63.600,00	-€ 900,00

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

In tale voce vanno ricompresi tutti i proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2021	Budget 2022	Differenza
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 200,00	€ 50,00	-€ 150,00
TOTALE	€ 200,00	€ 50,00	

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 e sul Piano di rientro del debito verso Aci

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2021	Budget 2022	Differenza
INTERESSI PASSIVI DI C/C	€ 200,00	€ 50,00	- 150,00
INTERESSI PASSIVI V/FORNITORI	€ 1.000,00	€ 3.000,00	2.000,00
INTERESSI PASSIVI V/ERARIO	€ 100,00	€ 100,00	-
TOTALE	€ 1.300,00	€ 3.100,00	2.000,00

20) Imposte sul reddito d'esercizio

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

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	Budget assestato 2021	Budget 2022	Differenza
IRES	13.000,00	10.000,00	- 3.000,00
IRAP	4.000,00	4.000,00	-
TOTALE	17.000,00	14.000,00	- 3.000,00

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 all'acquisto di un nuovo impianto telefonico e di nuove sedie per ufficio nonché alla eventuale sostituzione di macchine elettroniche.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-investimenti	3.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI-dismissioni	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.000,00

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 2022 , tenendo conto, oltre che della gestione finanziaria di competenza 2021, anche delle entrate e delle uscite riferite a ricavi e costi relativi ad anni passati che troveranno manifestazione finanziaria nel 2022.

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 2022		
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021(A)		55.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
Entrate da gestione economica		350.000,00
Entrate da dismissioni		-
Entrate da gestione finanziaria		20.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022 (B)		370.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
Uscite da gestione economica		320.000,00
Uscite da investimenti		4.000,00
Uscite da gestione finanziaria		40.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022 (C)		364.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 D)= A+B-C		61.000,00

PIANTA ORGANICA AL 30/06/2021

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2021 AUTOMOBILE CLUB RIETI Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	3	1	2
AREA B	0	0	0
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 2022-2026

Il deficit patrimoniale dell'Automobile Club previsto al 31/12/2020, è pari ad € - 684.659,00 (€ - 702659,00 deficit al 31/12/2020 - 18.000,00 utile previsto al 31/12/2021) .

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

Relativamente all'anno 2022, 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 2022		
Deficit patrimoniale previsto al 31/12/2021	P A	€ - 684.659,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2022		€ 15.000,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2022		€ - 669.659,00

Anni successivi

ANNI	UTILE PREVISTO	Iniziative di risanamento e effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2023	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€-654.659,00

2024	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -639.659,00
2025	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -624.659,00
2026	15.000,00	<ul style="list-style-type: none"> • Manutenimento/incremento PARCO ASSOCIATIVO • OTTIMIZZAZIONE COSTI DI GESTIONE • APERTURA NUOVE DELEGAZIONI 	€ -609.659,00

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 2022-2026.

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 2022-2024.

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 2022.

Dal punto di vista economico la situazione dell'Ente è stabile, pertanto la previsione per gli anni 2023 e 2024 rispecchia quella del 2022, 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 2022-2024			
	2022	2023	2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	204.500,00	204.500,00	204.500,00
a) contributo ordinario dello Stato			
b) corrispettivi da contratto di servizio			
c) contributi in conto esercizio	12.500,00	12.500,00	12.500,00
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	160.500,00	160.500,00	160.500,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) altri ricavi e proventi	160.500,00	160.500,00	160.500,00
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 merci	600,00	600,00	600,00
7) Spese per prestazioni di servizi	196.100,00	196.100,00	196.100,00
a) erogazione di servizi istituzionali	17.800,00	17.800,00	17.800,00
b) acquisizione di servizi	173.800,00	173.800,00	173.800,00
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	24.100,00	24.100,00	24.100,00
9) Costi del personale	47.000,00	47.000,00	47.000,00
a) Salari e Stipendi + tratt. Acc.	33.600,00	33.600,00	33.600,00
c) oneri sociali	9.000,00	9.000,00	9.000,00
d) Trattamento di fine rapporto	2.600,00	2.600,00	2.600,00
e) Trattamento di quiescenza e simili			
f) altri costi	1.800,00	1.800,00	1.800,00
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	63.600,00	63.600,00	63.600,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	63.600,00	63.600,00	63.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	332.900,00	332.900,00	332.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	32.100,00	32.100,00	32.100,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
16) Altri proventi finanziari	50,00	50,00	50,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.150,00	3.150,00	3.150,00
17)- bis) Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-3.100,00	3.100,00	-3.100,00
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)	29.000,00	29.000,00	29.000,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.000,00	14.000,00	14.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.000,00	15.000,00	15.000,00

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

Dopo il difficile periodo dovuto alla pandemia da Covid 19, che ha avuto ripercussioni su tutta l'economia, l'attività dell'Automobile Club Rieti avrà come obiettivo principale una gestione ispirata ai principi dell'efficienza dell'efficacia e dell'economicità.

Massimo sostegno sarà dato alle delegazioni, con la formazione in campo commerciale, per dare impulso all'associazionismo ed acquisire maggiore professionalità.

L'erogazione di corsi di educazione stradale proseguirà anche nel 2022.

Al centro delle le attività istituzionali ci sarà l'organizzazione dell'evento Ruote nella Storia di Aci Storico dopo il successo avuto nelle edizioni 2020 e 2021.

Tra gli obiettivi più importanti e impegnativi c'è la gara automobilistica di velocità in salita Rieti Terminillo che, ci auspichiamo possa tornare ad essere una delle gare più prestigiose del del Campionato Italiano della Montagna .

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2022 comprensivo di tutti i suoi allegati.

Rieti, 27 ottobre 2021

IL PRESIDENTE

f.to Avv. Innocenzo de Sanctis