



## AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO FERMO

\*\*\*

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2021

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato da questo Consiglio Direttivo nella seduta del 22/10/2009 ed al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2020/2022, approvato - nella sua ultima versione - dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 3 giugno 2020, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Ciò premesso, 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 del Budget Economico, del Budget degli investimenti/dismissioni, del Budget di Tesoreria e delle Relazioni allegate.

Il **Budget economico**, che recepisce gli schemi propri del conto economico contenuti nell'art. 2425 del c.c., si presenta in una forma espositiva scalare e con una classificazione dei costi per natura. Esso rappresenta le operazioni di gestione ed il risultato economico attraverso una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno determinato il risultato medesimo, evidenziandone i risultati intermedi nella suddivisione tra gestione ordinaria e gestione straordinaria.

Il **Budget degli investimenti** indica le acquisizioni e le dismissioni di immobilizzazioni immateriali materiali e finanziarie che si prevede di effettuare nell'esercizio di riferimento.

Il **Budget di tesoreria** contiene una previsione degli incassi e dei pagamenti.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014, la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

In relazione ai criteri seguiti per la formulazione delle previsioni economiche contenute nel Budget, si precisa che le stesse sono state elaborate sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2018 e 2019, dei dati consuntivi dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre e della previsione dei trend gestionali ed operativi dell'esercizio 2020.

Di seguito si riporta il quadro riepilogativo del Budget Economico:

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	605.950,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	585.800,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>20.150,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>20.150,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.500,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2021</b>	<b>6.650,00</b>

**Tab. 1**

Il budget economico dell'Automobile Club per l'anno 2021 evidenzia un utile di € 6.650, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio per € 13.500, in aumento di € 1.500 rispetto all'utile di € 5.150 previsto per il 2020.

Le iniziative già avviate nel corso del 2020 e quelle che verranno adottate nel 2021 sono/saranno tutte tese ad aumentare e massimizzare la gestione delle entrate, seppure in un contesto economico generale e di settore particolarmente colpito dalla crisi economica peraltro aggravata dall'emergenza sanitaria in corso. Ciò rende realisticamente e cautelativamente, in tale sede, difficile l'individuazione di margini e proventi diversi ed ulteriori. Inoltre, anche nel 2021 si continuerà a perseguire una politica di riduzione delle spese attuando puntualmente le

disposizioni contenute nel vigente "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Ente.

Dall'analisi delle macrovoci del budget economico dell'esercizio, comparate con quelle previsionali definitive dell'esercizio 2020, si evince un miglioramento della gestione caratteristica (+ € 5.500) dovuto principalmente a un incremento del valore della produzione che copre integralmente l'incremento del costo della produzione migliorando di fatto il margine complessivo della gestione caratteristica.

Si procede ora con l'analisi disaggregata dei valori riportati in Tab. 1.

## **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

### **1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo R.A.C. troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi per pubblicità, proventi per riscossione tasse di circolazione.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
RICAVI VALORI BOLLATI	€ 100
QUOTE SOCIALI	€ 360.000
PROVENTI PER UFFICIO ASSISTENZA AUTOM.	€ 40.000
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 850
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 65.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 465.950</b>

In tale voce di ricavo, si prevede un sensibile aumento rispetto alle stime definitive 2020 (+ 5.000 euro).

### **5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni e canone marchio.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 5.000
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 4.000
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 18.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 110.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	€ 2.000
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 1.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 140.000</b>

Il dato previsionale esposto nella precedente tabella evidenzia un incremento degli introiti provvigionali derivanti dall'attività assicurativa rispetto al precedente esercizio (+ 20.000 euro). Tale voce di ricavo, nel complesso in linea con gli andamenti registrati nelle ultime due annualità, è coerente con i ricavi registrati al 30 settembre 2020.

## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.**

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
CANCELLERIA	€ 1.000
MATERIALE DI CONSUMO	€ 0
MATERIALE EDITORIALE	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.000</b>

Rispetto alle previsioni definitive dell'anno 2020, si registrano valori pressoché allineati.

### **7) Spese per prestazioni di servizi.**

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti, all'interno troviamo tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 0
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 23.500
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 0
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 30.000
PUBBL.ATT.TA' ISTITUZIONALI	€ 0
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	€ 6.000
FORNITURA ACQUA	€ 1.000
ENERGIA ELETTRICA	€ 4.500
SPESE TELEFONICHE	€ 2.200
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 0
SERVIZI DI RETE	€ 3.500
SERVIZI INFORMATICI PROF.LI ED ELAB. DATI	€ 15.000
MISSIONI E TRASFERTE	€ 0
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 1.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 4.000
POLIZZE FIDEIUSSORIE	€ 500
SERVIZI BANCARI	€ 6.000
SPESE POSTALI	€ 200
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 100
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 26.500
COSTI PER SERVIZI SOCIETA' IN HOUSE	€ 60.000
COSTI PER SALARI E STIPENDI PERSONALE ACI	€ 29.500
COSTI PER ONERI SALARI E STIPENDI PERSONALE ACI	€ 6.500
RIMBORSO SPESE MISSIONI DIRETTORE	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 224.500</b>

A livello aggregato rispetto al precedente esercizio si registra uno scostamento in diminuzione pari a (- 19.900 euro), tale decremento è riconducibile alla somma algebrica dei seguenti scostamenti: minori costi per i servizi della Società in house (- 27.000 euro), minori spese per energia elettrica (- 500 euro), minori costi per polizze fidejussorie (- 1.600 euro), minori spese per servizi bancari (- 1.500 euro), minori spese per servizi postali (- 300 euro), minori rimborsi spese per missioni del Direttore (- 1.500 euro); a tali decrementi si contrappongono maggiori provvigioni passive (+ 1.000 euro) e altre spese per servizi (+ 11.500 euro).

Per completezza d'informazione in ordine alla voce B7, anche in tale circostanza, si reputa utile ricordare che già con il 1° provvedimento di rimodulazione al budget dell'esercizio 2018:

- l'Ente ha dato seguito e si è conformato alle disposizioni dell'Automobile Club Italia di cui alla circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio n. 1939/18 del 15/02/2018, e pertanto, ai fini di una corretta classificazione contabile, ha provveduto ad appostare nella voce B7 i costi inerenti il personale dipendente da altri Enti e distaccato presso l'AC (Direttore), che, antecedentemente tale indicazione, venivano allocati nella voce B9;
- sono stati previsti minori costi afferenti i servizi erogati dalla Società in house Mobility Service Srl, in quanto, con la cessazione dell'efficacia del provvedimento di sospensione temporanea del rapporto di lavoro dell'unica risorsa umana in forza all'Ente ed il suo conseguente reintegro, verrà meno l'esigenza di affidare maggiori servizi a tale Società nell'esercizio 2021. Come ovvio, a tali minori costi è correlato e si contrappone l'incremento dei costi del personale alla voce B9, che nel precedente esercizio non era valorizzato.

### **8) Spese per godimento di beni di terzi.**

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva e noleggio delle postazioni di lavoro e stampanti.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>NOLEGGI</b>	<b>€ 3.000</b>
<b>FITTI PASSIVI</b>	<b>€ 41.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 44.000</b>

La macrovoce a livello complessivo non rileva aumenti rispetto al 2020. Si rappresenta che attualmente l'Ente ha in corso un contratto di noleggio a consumo per fotocopiatrici e stampanti per il quale si prevede una in linea con i costi contabilizzati al 30 settembre e proiettati alla chiusura dell'esercizio in corso. Nella voce fitti passivi (l'AC ha sottoscritto contratti di affitto per la sede e due agenzie Sara).

### **9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio. A tal proposito, l'Ente ha in dotazione nella pianta organica n. 1 dipendente assunto nel 2013 in area B posizione economica B1.

<b>DESCRIZIONE SOTTOCONTO</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>STIPENDI</b>	<b>€ 22.500</b>
<b>TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE</b>	<b>€ 6.000</b>
<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>€ 11.000</b>
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>	<b>€ 1.800</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 41.300</b>

Riguardo lo scostamento di tale dato previsionale, con quello definitivo dell'esercizio 2020, si rimanda a quanto già rappresentato nell'ultima parte del precedente paragrafo 7).

Nella seguente tabella n. 2 si riporta un quadro sintetico relativo alla dotazione organica.

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	0	0	0
AREA B	2	1(*)	1
AREA A	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

(\*) risorsa soggetta a provvedimento di sospensione temporanea del rapporto di lavoro

**Tab. 2**

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 0
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 2.000
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 3.000
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 0
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.000</b>

I costi previsti nel 2021 attengono alle quote di ammortamento conseguenti agli acquisti di beni strumentali intervenuti nel corso degli esercizi precedenti. L'importo in tale aggregato rimane invariato rispetto al 2020.

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
Imposte e tasse deducibili	€ 4.100
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	€ 4.500
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	€ 1.000
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 2.000
Abbonamenti e pubblicazioni	€ 800
Multe	€ 500
Omaggi e articoli promozionali	€ 4.600
Rimborsi e concorsi spese diverse	€ 500
Altri oneri diversi di gestione	€ 15.000
Aliquote sociali	€ 237.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 270.000</b>

Rispetto al dato previsionale definitivo dell'esercizio 2020, pari ad € 272.400, tale macrovoce è stata assestata pressoché sugli stessi valori, ad eccezione di minori costi previsti per omaggi sociali (- 4.400 euro) e per aliquote sociali (+ 2.000 euro).

**C- PROVENTI FINANZIARI**

**16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 250,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 250,00</b>

In proposito, si prevede che gli interessi attivi sulle giacenze di c/c corrisposti dall'Istituto cassiere rimangano invariati rispetto al 2020.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 250,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 250,00</b>

Tale voce riguarda sanzioni per eventuale ritardata presentazione di deleghe di pagamento di imposte e tasse varie (dato invariato rispetto al 2020).

In ordine all'analisi del **Budget degli investimenti/dismissioni**, si evidenzia che esso è redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contenente l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

### BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.000,00</b>

**Tab. 3**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio. Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. Nel corso dell'esercizio si prevedono limitati investimenti per la sostituzione di beni strumentali funzionali allo svolgimento dei fini istituzionali dell'Enti che verranno ritenuti obsoleti e/o non più idonei all'uso.

Per ciò che concerne il **Budget di tesoreria**, nella sua valorizzazione si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata. Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che potrebbero influire sul prossimo esercizio.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 (A)	358.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021 (B)	4.530.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021 (C)	4.516.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 D)= A+B-C</b>	<b>372.000,00</b>

**Tab. 4**

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2021 approvato dal Consiglio Direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2020. Si precisa inoltre che i totali delle macrovoci contrassegnate dalle lettere A), B), C), D) ed E) del Budget economico annuale riclassificato, nonché il Risultato Economico finale d'esercizio, corrispondono a quelli esposti nel Budget annuale.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate nell'esercizio 2021, rispetto all'assestato dell'esercizio precedente.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, come da lettera circolare ACI – DAF prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si evidenzia che è stato concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza che tale allegato va compilato esclusivamente in occasione del bilancio di esercizio; ciò in quanto né l'ACI né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** è composto da tre prospetti:

1. Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
2. Piano degli obiettivi per progetti
3. Piano degli obiettivi per indicatori, costi come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 dell'Automobile Club Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	605.950
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>605.950</b>
4) Costi della produzione	585.800
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>580.800</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>25.150</b>



## CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Budget economico 2021 è stato redatto nel rispetto dei limiti e delle prescrizioni contenute nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2020/2022, approvato - nella sua ultima versione - dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 3 giugno 2020, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

I costi della produzione sono in linea con i limiti di spesa imposti, come si evidenzia nella tabella qui di seguito riportata.

<b>Tipologia di spesa</b>	<b>Riferimenti normativi</b>	<b>Limiti di spesa</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>1)</b> In ciascun anno del triennio 2020-2022, il margine operativo lordo, inteso come la differenza tra il valore e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti riconducibili alle voci B10, B12 e B13 del conto economico, deve attestarsi su valori positivi, come indicato nel documento "Budget economico pluriennale", allegato al Budget di ogni anno.	<b>art.4 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)</b>	<b>&gt;0</b>	<b>25.150,00</b>
<b>1)</b> In ciascun anno del triennio 2020-2022, i costi relativi all'acquisto di beni, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, rispettivamente riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico è pari al valore medio delle spese sostenute per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018 come risultanti dai bilanci approvati, incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016-2018, fatto salvo il conseguimento dell'equilibrio economico-patrimoniale complessivo nel triennio 2020-2022. Sono ammesse variazioni compensative tra le menzionate voci.	<b>art.5 co. 1-2-3 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)</b>	<b>78.352,33</b>	<b>73.200,00</b>
<b>2)</b> Sono escluse dalla riduzione di cui al comma 1 gli oneri straordinari e le spese direttamente riferite alla produzione di beni ed alla prestazione di servizi destinati alla vendita, in quanto non gravanti sull'economicità della gestione, nonché le spese sostenute ai fini della tutela, del patrocinio e della assistenza legale in giudizio dell'Automobile Club, in quanto finalizzate all'attuazione dell'obbligo istituzionale di adeguata rappresentanza degli interessi dell'Ente nelle controversie in cui è parte.			

<p><b>3)</b> Sono, inoltre, escluse: <b>a)</b> le spese riferite all'organizzazione e promozione della Coppa Paolino Teodori, vista la rilevanza strategica rivestita per l'Ente. Per l'organizzazione di altre manifestazioni sportive il limite di spesa in vigore al 31/12/2019 è confermato anche per gli esercizi 2020-2021-2022; <b>b)</b> le spese inerenti ai contratti stipulati con le società controllate dall'Ente; <b>c)</b> le spese per eventi, convegni e manifestazioni istituzionali che risultino coperte da finanziamenti e/o partecipazioni ai relativi costi di organizzazione da parte di soggetti diversi dall'Ente.</p>			
<p><b>1)</b> Il valore nominale dei buoni pasto riconosciuti ai dipendenti non può superare, nel triennio di riferimento, quello in essere al 1° gennaio 2016.</p>	<p><b>art.6 co. 1 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020- 2022)</b></p>	-	-
<p><b>2)</b> Le spese relative all'erogazione di contributi, a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente, non possono superare, per ciascun esercizio del triennio 2020-2022, il valore medio delle spese sostenute per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018 come risultanti dai bilanci approvati.</p>	<p><b>art.6 co. 2 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020- 2022)</b></p>	-	-
<p><b>2)</b> Le spese relative al personale riconducibili alle voci del conto economico B9) non possono superare in ciascun esercizio del triennio 2020-2022 il limite in vigore al 31/12/2016, rivalutato secondo gli indici ISTAT da gennaio 2010 a dicembre 2019. Il rispetto di tale limite, accertato a chiusura dell'esercizio, tenuto conto delle specificità dell'Ente, realizza gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa per il personale e tiene luogo, così come richiamato nella circolare MEF-RGS 8/2015 "Enti e Organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2015", altre forme di riduzione e/o contenimento previste dalla vigente regolamentazione in materia di spesa del personale di enti pubblici.</p>	<p><b>art.7 co. 2- 3 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020- 2022)</b></p>	44.779,76	41.300,00
<p><b>3)</b> Sono esclusi dal computo di cui al precedente comma 1 gli eventuali adeguamenti contrattuali economici obbligatori derivanti dall'approvazione dei Contratti Collettivi Nazionali di Comparto di riferimento o da specifiche previsioni normative.</p>			

<p><b>1)</b> Ai fini della riduzione delle spese per compensi degli organi di indirizzo politico-amministrativo, a decorrere dal 1° gennaio 2020 e per l'intero periodo di vigenza del presente regolamento, non verranno corrisposti compensi di alcuna natura né al Presidente, né ai Consiglieri dell'Automobile Club. I predetti incarichi/cariche, pertanto, saranno svolti a titolo totalmente gratuito.</p>	<p><b>art.8 co. 1 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020- 2022)</b></p>	-	-
--	---	---	---

## **LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE**

L'emergenza sanitaria causata dalla pandemia del Covid-19 ha avuto, nella prima metà del 2020, pesanti ripercussioni negative sul tessuto socio-economico del Paese nel suo complesso e, in maniera particolare, nel settore dell'*automotive*; tale comparto risulta, infatti, uno dei più colpiti durante la fase primaverile di *lock down* a causa della totale chiusura dell'intera filiera, dalle fabbriche ai concessionari, fino alle delegazioni ed agenzie di pratiche auto e al Pubblico Registro Automobilistico, conseguenza diretta delle pesanti misure restrittive imposte dal Governo Conte attraverso i vari decreti sin qui emanati, a partire dal Decreto legge c.d. "Cura Italia" n. 18 del 17 marzo 2020.

Il settore automobilistico nazionale, al quale l'ACI è indissolubilmente legato, ha fatto registrare nei mesi "*post lock down*" un'importante e concreta ripresa, anche grazie al concreto apporto derivante dagli incentivi all'acquisto di autoveicoli stabiliti dal Governo con il "*decreto rilancio*" di agosto (c.d. *eco-bonus*).

Attualmente, dopo il notevole miglioramento della situazione sanitaria nazionale durante il periodo estivo, a cui ha fatto seguito una rapida ripresa dei mercati e dei consumi, rimangono comunque incertezze sui possibili sviluppi della pandemia stessa nei prossimi mesi dell'anno e nei primi dell'anno successivo, che caratterizzano e condizionano i tempi di ritorno alla normalità economica e ad una più proficua operatività.

L'andamento positivo del mercato dell'automobile evidenziato in questi ultimi mesi e previsto per i successivi fino alla fine dell'anno si riflette nel presente budget, orientato ad un cauto ottimismo:

- il trend di crescita a "due cifre" (+15% circa) registrato nel comparto delle vendite di auto, nel periodo successivo all'emanazione della norma sugli incentivi rispetto al medesimo arco temporale del 2019;
- la previsione che il c.d. "*eco-bonus*" possa essere prorogato anche per i primi mesi del 2021;
- la prospettiva di ottenere un vaccino che sconfigga definitivamente la pandemia a livello globale nella primavera-estate 2021,

sono i presupposti che lasciano ben sperare per un miglioramento a livello sociale ed economico per il prossimo anno.

Pur caratterizzato da previsioni moderatamente ottimistiche per il futuro, il budget 2021 è stato comunque redatto secondo consueti principi ispirati ad una ragionevole prudenza e sulla base di stime e previsioni attendibili e concrete.

Da ultimo, si evidenzia che l'eccezionalità dell'andamento economico del 2020 a causa dei riflessi negativi dovuti alla pandemia di Covid 19 rende, in molte circostanze, poco significativi i confronti tra gli importi previsti per il 2021 e quelli assestati del 2020.

Nella redazione del Budget 2021 sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio, sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Per la predisposizione del budget in esame, inoltre, si è tenuto anche conto, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo per il triennio 2020 / 2022; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico come previsto dal regolamento.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2021.

Difatti, gli Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali della loro azione futura in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI.

A tal proposito, nel documento "Piani e Progetti dell'AC per il triennio 2021/2023" elaborato dalla Direzione - anch'esso in fase di approvazione contestuale dall'Organo di indirizzo dell'Ente nella odierna seduta - vengono illustrati in maniera dettagliata i progetti e le attività che saranno portati avanti dall'Automobile Club Ascoli Piceno - Fermo nel periodo di riferimento, coerentemente con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici della Federazione deliberate dall'Assemblea ACI del 29 aprile 2019.

Sinteticamente, facendo proprie le linee programmatiche provenienti dall'Ente Federante, gli obiettivi preponderanti perseguiti dall'Automobile Club Ascoli Piceno – Fermo saranno: accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente ottimizzandone il funzionamento e consolidando la situazione economico/patrimoniale; realizzare il progetto locale strategico denominato "60<sup>^</sup> Coppa Paolino Teodori".

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate e traendo ispirazione da criteri di economicità per le uscite, anche in conformità ai vincoli introdotti dal sopra citato "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa".

Conclusivamente, nel corso del 2021, nonostante il difficile momento congiunturale, peraltro aggravatosi a causa della pandemia in corso, si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C., risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione per gli esercizi 2021, 2022 e 2023 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede al Collegio dei Revisori, di assentire ai dati relativi al budget di previsione 2021, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.
- si invita a prendere atto della documentazione prodotta, al fine di approvare il Budget annuale per l'esercizio 2021 che verrà successivamente inviato ad ACI ed alle Amministrazioni vigilanti.

Ascoli Piceno, il 15 ottobre 2020

IL PRESIDENTE  
Avv. Alessandro Bargoni

*Si dichiara che il presente documento costituisce copia conforme dell'originale depositato agli atti dell'Ente.*

Ascoli Piceno, il 02/11/2020

IL DIRETTORE  
Dr. Stefano Vitellozzi