



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO FERMO

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2022

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 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 2019 e 2020, 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 2021.

Di seguito si riporta il quadro riepilogativo del Budget Economico:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	643.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	595.750,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	47.350,00
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)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	47.350,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.300,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2022	31.050,00

Tab. 1

Il budget economico dell'Automobile Club per l'anno 2022 evidenzia un utile di € 31.050, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio per € 16.300, in aumento di € 24.400 rispetto all'utile di € 6.650 previsto per il 2021.

Le iniziative già avviate nel corso del 2021 e quelle che verranno adottate nel 2022 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 ancora in corso. Ciò rende realisticamente e cautelativamente, in tale sede, difficile l'individuazione di margini e proventi diversi ed ulteriori. Inoltre, anche nel 2022 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 2021, si evince un miglioramento della gestione caratteristica (+ € 27.200) dovuto principalmente a un incremento del valore della produzione (+ € 37.150) che copre integralmente l'incremento del costo della produzione (+ € 9.950) 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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VALORI BOLLATI	€ 100
QUOTE SOCIALI	€ 375.000
PROVENTI PER UFFICIO ASSISTENZA AUTOM.	€ 50.000
PROVENTI PER PUBBLICITA'	€ 3.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 65.000
TOTALE	€ 493.100

In tale voce di ricavo, si prevede un sensibile aumento rispetto alle stime definitive 2021 (+ 27.150 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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 5.000
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 4.000
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 18.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 120.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	€ 1.000
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 2.000
TOTALE	€ 150.000

Il dato previsionale esposto nella precedente tabella evidenzia un incremento degli introiti provvigionali derivanti dall'attività assicurativa rispetto al precedente esercizio (+ 10.000 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 2021.

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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 500
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000
TOTALE	€ 1.500

Rispetto alle previsioni definitive dell'anno 2021, si registrano valori pressoché allineati, facendo evidenziare un lieve incremento (+ € 500) fisiologico rispetto all'aumento delle attività sottostanti la gestione caratteristica.

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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 0
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.500
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 22.500
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 1.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 45.000
PUBBL.ATT.TA' ISTITUZIONALI	€ 0
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	€ 7.300
FORNITURA ACQUA	€ 500
ENERGIA ELETTRICA	€ 3.000
SPESE TELEFONICHE	€ 2.600
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	€ 0
SERVIZI DI RETE	€ 0
SERVIZI INFORMATICI PROF.LI ED ELAB. DATI	€ 18.000
MISSIONI E TRASFERTE	€ 0
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 1.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 4.500
POLIZZE FIDEIUSSORIE	€ 0
SERVIZI BANCARI	€ 4.000
SPESE POSTALI	€ 200
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 200
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 17.000
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	€ 500
TOTALE	€ 227.800

A livello aggregato rispetto al dato previsionale del precedente esercizio si registra uno scostamento in leggero aumento (+ € 3.300). Tale incremento è riconducibile fondamentalmente all'adeguamento delle spese di funzionamento e deriva dalla somma algebrica dei seguenti scostamenti: maggiori consulenze legali e notarili (+ € 1.000), maggiori costi per organizzazione eventi (+ € 15.000), maggiori spese per locali per maggiore frequenza di intervento per interventi di sanificazione ambienti ex Covid - 19 (+ € 1.300), maggiori spese telefoniche (+ € 400), maggiori costi per servizi informatici (+ € 3.000), maggiori costi per premi assicurativi (+ € 500), maggiori oneri per bollatura e vidimazioni (+ 100 euro) e maggiori oneri per il rimborso spese per missioni del Direttore (+ € 500); a tali incrementi si contrappongono: minori provvigioni passive (- € 1.000), minori spese per fornitura di acqua (- € 500) e di energia elettrica (- € 1.500), minori spese per servizi di rete (- €

3.500), minori spese per polizze fideiussorie (- € 500), minori spese per servizi bancari (- € 2.000), minori spese per altre spese per servizi (- € 9.500).

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.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 3.000
FITTI PASSIVI	€ 36.000
TOTALE	€ 39.000

La macrovoce a livello complessivo rileva un decremento rispetto al 2021 pari a €. 5.000 ascrivibile alle condizioni economiche soggiacenti il nuovo contratto di locazione stipulato con ACI Progei SpA per la conduzione dei locali della sede di Ascoli Piceno. Si rappresenta altresì 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, oltre al contratto di affitto per la sede, sostiene costi anche per i locali in uso dalle due agenzie Sara di San Benedetto del Tronto e di Fermo.

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 2012 in area B posizione economica B1.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 23.000
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 6.050
ONERI SOCIALI	€ 11.000
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 1.800
TOTALE	€ 41.850

Riguardo lo scostamento di tale dato previsionale, con quello definitivo dell'esercizio 2021, è stato adeguato l'importo relativo alla voce stipendi (+ € 500) e del fondo risorse decentrate (+ € 50).

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

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2021 AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO Personale di ruolo			
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
TOTALE	2	1	1

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 MACCHINE ELETTRONICHE	€ 1.000
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 3.000
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	€ 1.000
TOTALE	€ 5.000

I costi previsti nel 2022 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 2021.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
Imposte e tasse deducibili	€ 4.500
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	€ 4.500
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	€ 1.000
Sopravvenienze passive ordinarie	€ 1.000
Abbonamenti e pubblicazioni	€ 500
Multe	€ 500
Omaggi e articoli promozionali	€ 6.100
Rimborsi e concorsi spese diverse	€ 500
Altri oneri diversi di gestione	€ 15.000
Aliquote sociali	€ 247.000
TOTALE	€ 280.600

Rispetto al dato previsionale definitivo dell'esercizio 2021, pari ad € 270.000, tale macrovoce è stata assestata ad €. 280.600, con un aumento complessivo pari a € 10.600. Tale incremento è frutto della somma algebrica dei seguenti scostamenti:;, maggiori imposte e tasse deducibili per (+ € 400), minori sopravvenienze passive ordinarie (- € 1.000), minori costi per abbonamenti e pubblicazioni (- € 500), maggiori spese per omaggi sociali (+ € 1.500), maggiori costi previsti per altri oneri diversi di gestione per (+ € 8.200), maggiori aliquote sociali (+ € 2.000).

C- PROVENTI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

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

In proposito, si prevede che gli interessi attivi sulle giacenze di c/c corrisposti dall'Istituto cassiere rimangano invariati rispetto al 2021.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 250,00
TOTALE	€ 250,00

Tale voce riguarda sanzioni per eventuale ritardata presentazione di deleghe di pagamento di imposte e tasse varie (dato invariato rispetto al 2021).

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	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.000,00

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 31/12/2021 (A)	372.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2021 (B)	4.460.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2021 (C)	4.401.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 D)= A+B-C	431.000,00

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, così 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	643.100
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	643.100
4) Costi della produzione	595.750
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	590.750
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	52.350

CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Budget economico 2022 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.

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limiti di spesa	Budget 2022
1) 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.	art.4 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)	>0	52.350,00
1) 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.	art.5 co. 1-2-3 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)	78.352,33	75.000,00
2) 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.			
3) Sono, inoltre, escluse: a) 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) le spese inerenti ai contratti stipulati con le società controllate dall'Ente; c) 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.			
1) Il valore nominale dei buoni pasto riconosciuti ai dipendenti non può superare, nel triennio di riferimento, quello in essere al 1° gennaio 2016.	art.6 co. 1 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)	-	-

<p>2) 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>art.6 co. 2 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)</p>	<p>-</p>	<p>-</p>
<p>2) 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>art.7 co. 2- 3 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)</p>	<p>44.779,76</p>	<p>41.850,00</p>
<p>3) 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>1) 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>art.8 co. 1 Regolamento Contenimento Spesa AC AP-FM (triennio 2020-2022)</p>	<p>-</p>	<p>-</p>

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

L'emergenza sanitaria causata dalla pandemia del Covid-19, che ha generato pesanti effetti nel 2020, ha avuto ripercussioni sul tessuto socio-economico del Paese nel suo complesso e, in maniera particolare, nel settore dell'*automotive*, anche nel 2021, seppur in misura più contenuta.

In Italia la situazione a livello sanitario è decisamente migliorata, grazie ad una massiccia campagna vaccinale; ciò nonostante, è presumibile prevedere che le difficoltà economiche e finanziarie che hanno colpito aziende, imprese, professionisti e la gran parte dei lavoratori dipendenti, faranno sentire i loro effetti negativi sulla propensione al consumo e sulla capacità di spesa di gran parte della popolazione anche nel 2022.

Per quanto concerne il settore dell'*automotive*, secondo stime dei maggiori operatori del mercato, si prevede una chiusura del 2021 con immatricolazioni in calo di oltre il 21% rispetto al periodo pre-covid, oltre che per i motivi sopra indicati, anche per le difficoltà causate dalla carenza di microchip ed altre materie indispensabili, che stanno determinando forti ritardi nella fase di assemblaggio e consegna delle autovetture.

Questa situazione non ottimale potrebbe proseguire anche nella prima metà del 2022, con le inevitabili ripercussioni sulle operazioni di compravendita delle autovetture e, conseguentemente per ACI, sulle previsioni di budget in termini di ricavi.

Alla luce delle premesse sopra riportate, il budget 2022 è stato redatto secondo consueti principi ispirati ad una ragionevole prudenza e sulla base di stime e previsioni attendibili e concrete, ricalcando - a grandi linee - l'andamento del budget dell'anno precedente.

Da ultimo, si evidenzia che l'eccezionalità dell'andamento economico dell'ultimo biennio a causa dei riflessi negativi dovuti alla pandemia da Covid-19 rende, in molte circostanze, poco significativi i confronti tra gli importi previsti per il 2022 e quelli assestati del 2021.

Nella redazione del Budget 2022 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 2022.

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 2022/2024" 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 "61^ 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 2022, 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 2022, 2023 e 2024 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede al Collegio dei Revisori, di assentire ai dati relativi al budget di previsione 2022, 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 2022 che verrà successivamente inviato ad ACI ed alle Amministrazioni vigilanti.

Ascoli Piceno, il 21 ottobre 2021

IL PRESIDENTE
Cav. Ivo Panichi

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

Ascoli Piceno, il 27 ottobre 2021

IL DIRETTORE
Dr. Stefano Vitellozzi