



Automobile Club Lecco

Relazione del Presidente al Budget Annuale 2021

Il budget annuale 2021 è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e si compone dei seguenti documenti:

- budget economico
- budget degli investimenti/dismissioni

e dei seguenti allegati:

- budget di tesoreria
- relazione del Presidente
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che stabilisce il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale e delle circolari A.C.I. prot. n. 4071/2012 e 1717/2013, ricorrendone i presupposti, il budget annuale deve essere accompagnato dal piano di risanamento del deficit patrimoniale per il quinquennio di riferimento.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di Amministrazione viene altresì allegata la pianta organica del personale al 30 giugno dell'anno in corso.

Infine, il DM del 27.03.2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato, secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M.
- budget economico pluriennale riclassificato
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si evidenzia che tali allegati, introdotti dalla normativa richiamata, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale. Si fa altresì presente che, come concordato tra l'Automobile Club d'Italia e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi verrà compilato solamente in occasione del bilancio consuntivo; ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).


I suddetti documenti contabili sono conformi alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2020/2022, redatto ai sensi del Art 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato dal Consiglio Direttivo al punto 2 dell'O.d.g. della convocazione per l'approvazione del presente Budget 2021 (punto 3 dell'O.d.g.).

Nei seguenti paragrafi viene riportata dettagliata descrizione dei documenti di budget sopra elencati.

BUDGET ECONOMICO

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche 2021 rispetto alle previsioni 2020 assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2019.

Il budget Economico 2021 presenta i seguenti dati:

 BUDGET ECONOMICO 2021 Automobile Club Lecco	Bilancio di esercizio 2019	Budget 2020 assestato	Budget 2021	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	524.329	254.200	257.050	2.850
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	996.277	108.902	76.641	-32.261
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.520.606	363.102	333.691	-29.411
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.939	850	1.200	350
7) Spese per prestazioni di servizi	393.924	113.085	103.009	-10.076
8) Spese per godimento di beni di terzi	38.511	38.972	32.600	-6.372
9) Costi del personale	95.031	109.274	96.276	-12.998
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.414	3.062	2.838	-224
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	369.861	74.646	74.635	-11
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	900.680	339.889	310.558	-29.331
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	619.926	23.213	23.133	-80
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	55.601	3.000	2.000	-1.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-55.601	-3.000	-2.000	1.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	564.325	20.213	21.133	920
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.519	5.500	6.420	920
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	559.806	14.713	14.713	0


Si riporta di seguito le motivazioni delle previsioni formulate per il 2021, e dei relativi scostamenti rispetto alle previsioni per il 2020 e al consuntivo 2019.

VALORE DELLA PRODUZIONE:


- **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** le previsioni per il 2021 sono pari a € 257.050 in lieve aumento di €. 2.850 rispetto al budget assestato 2020 e in diminuzione €. 267.279 al consuntivo 2019.

La diminuzione è da imputare unicamente all'azzeramento delle previsioni di entrata relative ai proventi riferiti alla Delegazione di Merate ceduto nel corso del 2020.

Si prevede un lieve aumento di €. 2.850 dei proventi relativi all'assistenza automobilistica.

 Automobile Club Lecco	Bilancio di esercizio 2019	Budget 2020 assestato	Budget 2021	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	524.329	254.200	257.050	2.850
RP.01.02.0001 Quote sociali	124.403	122.500	122.500	-
RP.01.02.0016 proventi ufficio assistenza lecco	23.374	44.627	71.200	26.573
RP.01.02.0017 Proventi delegazione Casatenovo	-	-	-	-
RP.01.02.0020 Proventi assistenza Merate	270.436	23.723	-	23.723
RP.01.02.0021 affitto ramo d'azienda	20.000	-	-	-
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	350	350	350	-
RP.01.02.0012 proventi per pubblicita'	-	-	-	-
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	85.767	63.000	63.000	-


- **A5) Altri ricavi e proventi:** le previsioni per il 2021 sono pari ad € 76.641 in diminuzione di €.32.261 rispetto all'assestato 2020 e di €. 919.636 rispetto al bilancio di esercizio 2019

 Automobile Club Lecco	Bilancio di esercizio 2019	Budget 2020 assestato	Budget 2021	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
5) Altri ricavi e proventi	996.277	108.902	76.641	- 32.261
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	11.604	1.909	1.909	-
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni	15.732	13.732	13.732	-
RP.01.06.0013 Provvigioni attive	62.707	56.000	56.000	-
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	20.867	-	-	-
RP.04.01.0005 Sopravvenienze attive straordinarie	884.375	-	-	-
RP.01.06.0017 Proventi ricavi diversi	992	37.261	5.000	- 32.261

Dalle tabella sopra esposta appare evidente che la diminuzione rispetto al 2019 è dovuta essenzialmente all'azzeramento delle voci delle sopravvenienze attive, mentre la diminuzione rispetto all'assestato 2020 è dovuto alla voce Proventi ricavi diversi, voce che era essenzialmente correlata alle attività svolte dalla delegazione di Merate ceduta nel 2020.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- **B6) Acquisti di materie prime:** le previsioni per il 2021 di acquisto di cancelleria, materiale di consumo sono pari a € 1.200 con un incremento rispetto all'assestato 2020 di €. 350 e una diminuzione di €. 739 rispetto al bilancio 2019
- **B7) Spese per prestazioni di servizi:** la previsione per il 2021 è pari a € 103.009, in diminuzione di €. 10.076 rispetto al Budget 2020.


 Automobile Club Lecco	Bilancio di esercizio 2019	Budget 2020 assestato	Budget 2021	Differenza
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				-
7) Spese per prestazioni di servizi	393.924	113.085	103.009	- 10.076
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente	-	-	-	-
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	4.150	4.275	4.275	-
CP.01.02.0004 Provvigioni passive	15.055	11.900	11.900	-
CP.01.02.0005 Consulenze legali e notarili	1.515	300	300	-
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	5.809	750	750	-
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche	430	-	-	-
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	5.559	3.000	3.000	-
CP.01.02.0020 Spese per i locali	7.303	4.785	4.785	-
CP.01.02.0023 Fornitura Gas	839	400	400	-
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	3.798	2.500	2.500	-
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	3.076	-	3.100	3.100
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	32.900	13.300	10.424	- 2.876
CP.01.02.0029 Spese esercizio automezzi	1.862	-	-	-
CP.01.02.0031 Spese trasporti	22	45	45	-
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	-	-	-	-
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	2.104	1.050	1.050	-
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	7.119	3.750	3.750	-
CP.01.02.0036 Polizze fideiussione	-	-	-	-
CP.01.02.0037 Buoni pasto	2.060	2.080	2.080	-
CP.01.02.0038 Servizi bancari	20.036	5.000	8.000	3.000
CP.01.02.0039 Spese postali	830	500	500	-
CP.01.02.0041 Bollatura, vidimazioni e certificati	158	150	150	-
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	14.893	6.000	6.000	-
CP.01.02.0043 Altre spese per la prestazione di servizi Aclecco service	251.698	53.300	40.000	- 13.300
CP.01.02.0045 Altre spese per la prestazione di servizi Aclecco service	-	-	-	-
2016 2017	-	-	-	-
CP.01.02.0044 Spese acquisizione soci	-	-	-	-
CP.01.02.0048 accantonamento f.do sv aluy tazione crediti verso clienti correlati CE cat. A1	12.706	-	-	-

- **B8) Spese per godimento beni di terzi:** le previsioni per il 2021 sono pari a € 32.600, in diminuzione di € 6.372 rispetto al Budget 2020 e di €. 5.911 rispetto al bilancio 2019

Nella categoria sono compresi i costi per noleggi delle macchine elettroniche, i canoni di locazione della Sede e le relative spese condominiali.

- **B9) Costi del personale:** la previsione per il 2021 è pari a € 96.276.

- **B10) Ammortamenti e svalutazioni:** comprende le quote di ammortamento, pari ad € 2.838, per le immobilizzazioni materiali iscritte a stato patrimoniale.
- **B14) Oneri diversi di gestione:** la previsione per il 2021 è di € 74.635 praticamente invariato rispetto al budget 2020 e in netta diminuzione di €. 295.226 rispetto al bilancio 2019.

 Automobile Club Lecco	Bilancio di esercizio 2019	Budget 2020 assestato	Budget 2021	Differenza
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				-
14) Oneri diversi di gestione	369.861	74.646	74.635	-
CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili	1.623	933	933	-
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili	4.807	-	-	-
CP.01.09.0003 Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	306	-	-	-
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	-	-	-	-
CP.01.09.0011 Oneri e spese bancarie	9.929	-	-	-
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	1.523	2.318	2.307	-
CP.01.09.0009 Sopravvenienza passiva	-	-	-	-
CP.01.09.0016 Rimborsi e concorsi spese diverse	1.323	1.500	1.500	-
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	195	195	195	-
CP.04.01.0007 Altri costi relativi ad esercizi precedenti	21.658	-	-	-
CP.01.09.0021 Sopravvenienze passive	110.354	-	-	-
CP.01.09.0024 Sopravvenienze passive chiusura controllata	145.990	-	-	-
CP.01.08.0018 Aliquote sociali	72.154	69.700	69.700	-


Dalla tabella sopra esposta appare evidente che la diminuzione rispetto al bilancio 2019 è dovuta essenzialmente all'azzeramento delle voci delle sopravvenienze passive

La differenza fra valore e costi della produzione (ROL) è positiva ed è pari a €. 23.133, mentre il Margine Operativo Lordo (MOL) previsto per il Budget 2021 è così calcolato:

M.O.L.	Budget 2021
1) Valore della produzione	333.691
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	333.691
4) Costi della produzione	310.558
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.838
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	307.720
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	25.971

La **gestione finanziaria** riporta un saldo negativo di € 2.000.

Le **imposte sul reddito** previste per il 2020 sono pari a € 6.420 che sommati alla gestione finanziaria negativa e al ROL positivo determina per il 2021 un utile economico di €. 14.713

 Automobile Club Lecco	Bilancio di esercizio 2019	Budget 2020 assestato	Budget 2021	Differenza
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				-
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
RP.02.01.0002 Dividendi da partecipazioni da imprese collegate	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
RP.02.02.0006 Interessi su c/c e depositi bancari	-	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari:	55.601	3.000	2.000	- 1.000
CP.02.01.0001 Interessi passivi su c/c bancari	13.916	3.000	2.000	- 1.000
CP.02.01.0002 Interessi su finanziamenti	35.571	-	-	-
CP.02.01.0008 Interessi passivi verso l'erario	6.114	-	-	-
17)- bis Utili e perdite su cambi	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	- 55.601	- 3.000	- 2.000	1.000

PIANO DI RISANAMENTO E BUDGET PLURIENNALE.


Il predetto utile sarà destinato, insieme a quello che si presume di realizzare a fine esercizio 2020, a diminuire il deficit patrimoniale consolidato al 31/12/2019 da €. -6.977.985 a €. -6.948.559. Come meglio precisato nella seguente tabella:

BUDGET anno 2021	
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2019	-6.977.985
+utile previsto per l'esercizio 2020	14.713
+utile previsto per l'esercizio 2021	14.713
=Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2021	-6.948.559

L'Ente, ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità che dispone che il Budget Economico debba rispettare il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, ha intenzione di predisporre un piano gestionale di sviluppo e rilancio dei servizi offerti ai soci e non, inteso a riportare, nell'arco di qualche anno, il patrimonio netto a valori positivi.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Nel budget degli investimenti/dismissioni prudenzialmente sono stati previsti € 5.000 di eventuali acquisizione di macchine elettroniche e attrezzatura varia per il potenziamento delle dotazioni informatiche e non, al fine di aumentare l'efficienza dei servizi offerti all'utenza.

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI		Budget Esercizio 2021
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		5.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		5.000,00

BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria risulta così formulato:

 BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2021
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020		0,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		363.691,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		1.942.500,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2021		2.306.191,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		340.558,00
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		1.960.633,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2021		2.306.191,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2021		0,00

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

PIANTA ORGANICA

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2020 prevede n. 3 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	7	4	3
AREA C	1	0	1
TOTALE	8	4	4

In merito ai posti ricoperti n. 1 risorsa B1 è con orario part time 72,22% n. 2 risorse B1 part time 60% e una risorsa B1 part time 55,55%

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2021	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2020	4
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2020	4
Cessazioni previsti nel 2020	0
Assunzioni previsti nel 2020	0
Stima personale in servizio al 31.12.2021	4

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DM DEL 27.03.2013

La forma contabile del budget economico annuale riclassificato segue l'impostazione del conto economico civilistico, al quale sono state apportate le necessarie modifiche, in conformità a quanto espressamente consentito dallo stesso Codice Civile nell'art. 2423 ter.

Le voci più significative che sono state oggetto di riclassificazione riguardano la categoria B.7) Spese per prestazioni di servizi, che è stata così ripartita:

- costi per l'erogazione dei servizi istituzionali (B7a) : in questa voce sono stati riclassificati i costi sostenuti dall' Ente per erogare i servizi associativi, di riscossione tasse auto e di assistenza automobilistica;
- acquisizione di servizi (B7b) : questa voce comprende principalmente le spese per utenze e i servizi informatici e di elaborazione dati;
- consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro (B7c): in questa voce sono state riclassificate le spese per il supporto amministrativo/fiscale e le spese legali;
- compensi agli organi di amministrazione e controllo (B7d).

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE RICLASSIFICATO


Il budget economico pluriennale per il triennio di riferimento 2021/2023 è rappresentato dalla riclassificazione del budget pluriennale riportato nei paragrafi precedenti, seguendo la medesima logica di riclassificazione adottata per il budget economico annuale riclassificato.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il documento denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” tende ad illustrare gli obiettivi della spesa, ne misura i risultati e ne monitora l’effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l’individuazione dei criteri e delle metodologie per la costituzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato predisposto il piano degli obiettivi e dei risultati attesi di bilancio, che forma parte integrante del Budget 2021. Detto piano è costituito da n. 3 tabelle esplicative.

Nella tabella 1, denominata “Piano degli obiettivi per attività”, sono stati raggruppati le missioni e i programmi come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono anche riportati le Missioni di Federazione ACI e le singole attività dell’Automobile Club Lecco. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsti per l’anno 2021, riepilogando le risorse del budget secondo l’attività specifica a cui si riferisce il costo.

 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - 2021														
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale									72.007,00	83.907,00
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		11.900,00								
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche Assistenza automobilistica		56.574,00							1.500,00	58.074,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Attività sportiva		3.000,00								3.000,00
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Turismo e relazioni internazionali										
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.5	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.200,00	31.535,00	32.600,00	96.276,00	2.838,00				1.128,00	165.577,00
TOTALI					1.200,00	103.009,00	32.600,00	96.276,00	2.838,00				74.635,00	310.558,00

La tabella del Piano degli obiettivi per progetti, e la tabella del Piano degli obiettivi per indicatori, non sono state valorizzate in quanto non si prevedono progetti o attività locali fintanto che la Direzione non sia presente a tempo pieno presso l’Ente.

PIANO FABBISOGNO TRIENNALE 2021-2023

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
AREA B	4	4	4
TOTALE	4	4	4

Lecco li, 27/10/2020

IL PRESIDENTE
F.to Lorenzo Riva