



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2025

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2025 che mi appresto ad illustrare, è stato redatto in conformità al vigente Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile e delle modifiche introdotte dal DL 139/2015.

E' formulato in coerenza con le previsioni dettate dal Regolamento sul contenimento e razionalizzazione della Spesa Pubblico predisposto per il triennio 2023-2025, ai sensi per gli effetti di quanto stabilito dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 convertito in legge n. 125/2013, nel testo che è stato deliberato dal Consiglio Direttivo del 27 ottobre 2022.

La conformità del budget 2025 ai principi regolamenti sul contenimento delle spese redatti ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019 è **oggetto di ulteriore attestazione.**

A seguito dell'adozione di tale regolamento in ottemperanza della richiamata normativa, l'Ente non è tenuto al riversamento dei risparmi conseguiti all'erario in quanto gli enti associativi, quale "Automobile Club d'Italia" e di conseguenza, gli Automobile Club locali, non gravano sulla finanza pubblica. I risparmi conseguiti assieme a quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto di razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio, come previsto.

Il sistema contabile adottato dall'Ente è di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, allo scopo di fornire il quadro complessivo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità. L'esposizione evidenzia gli elementi economici e finanziari caratterizzanti la gestione dell'Ente.

Il Budget è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto, rappresenta una elaborazione, sotto il profilo contabile dei piani e programmi di attività per l'anno 2025 **che il Consiglio è chiamato ad approvare, contestualmente al budget** e si compone dei seguenti documenti:

- a) Budget economico generale: ove vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2025 rispetto alle previsioni 2024, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2023.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2025.

Costituiscono allegati al budget annuale, il budget di tesoreria, la relazione del Presidente e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.



Automobile Club Perugia

Relativamente agli obblighi emersi dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, che ha emanato i provvedimenti attuativi del DL n. 91 /2011, sono previsti ulteriori allegati al budget annuale e precisamente:

1. il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
2. il budget economico pluriennale;
3. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Con la circolare n. 35 del 22 agosto 2013 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha ulteriormente indicato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica.

Passando all'esame del budget predisposto si evidenzia che:
il budget economico dell'Automobile Club Perugia per l'anno 2025 evidenzia un utile di euro 42.750 al netto delle imposte sul reddito di esercizio per euro 8.000, con un incremento di euro 1.000 rispetto all'utile di euro 41.750 previsto per il 2024.

I dati previsionali relativi al 2025 e al 2024, sono confrontabili e messi in relazione con quelli consuntivi al 2023 come riportato nel seguente prospetto

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2023	budget economico asestato 2024 (b)	budget economico 2025 (c)	differenza (c -b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	951.600	993.000	993.500	500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	872.506	986.250	981.750	-4.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	79.094	6.750	11.750	5.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	74.495	41.000	39.000	-2.000
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELL IMPOSTE	153.589	47.750	50.750	3.000
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	8.339	6.000	8.000	2.000
UTILE DELL'ESERCIZIO	145.250	41.750	42.750	1.000

(Tab. 1) valori espressi in unità di euro

Nelle previsioni si è tenuto conto di una prudenziale normalizzazione dei ricavi relativi alla produzione dei servizi, nonché all'andamento dei costi ancorché influenzati dall'andamento dell'aumento dei costi generali. Nell'ottica di spesa pertanto si è tenuto conto dei parametri di equilibrio economico patrimoniale e finanziario degli AA. CC fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.



Automobile Club Perugia

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.

I programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club di Perugia per l'anno 2025 si pongono in continuità con i progetti intrapresi e le attività avviate nel corso dei precedenti esercizi e costituiscono le declinazioni, effettuata avuto riguardo alle caratteristiche e alle specificità del territorio, delle priorità indicate da Automobile Club Italia e comunicate con nota Prot. n. 1639/23 del 04.10.2023 e che si possono così sintetizzare:

1. rafforzare e promuovere l'associazionismo;
2. supportare, incentivare e rafforzare la rete degli automobile club e delle delegazioni ACI;
3. promuovere la pratica sportiva automobilistica e la guida responsabile tra i giovanissimi;
4. realizzare corsi in materia di educazione stradale rafforzando le iniziative in materia di mobilità educazione e sicurezza stradale;
5. sviluppare le iniziative in tema di info mobilità;
6. curare le relazioni istituzionali e l'organizzazione di eventi;
7. realizzare iniziative in materia di promozione di ACI storico.

Nell'ambito delle iniziative di cui si prevede la realizzazione, iniziate a partire dall'anno 2024 e in sviluppo delle indicazioni contenute nel Piano Generale delle Attività, si sottolinea che nel corso dell'anno 2025 saranno intraprese azioni relative ai festeggiamenti volti a celebrare i 100 anni dalla fondazione dell'Ente.

A tal fine nel budget dell'anno 2025 è previsto un incremento di alcune spese legate all'esigenza di sostenere i relativi costi.

Andiamo ora ad analizzare le voci che compongono i dati riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla classificazione del Bilancio secondo il Regolamento troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, ed i proventi per riscossione tasse di circolazione.



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2025	2024	Differenza
Vendite materiale cartografico	500	500	-
Quote sociali	610.000	610.000	-
proventi ufficio assistenza automobilistica			-
proventi servizio soccorso stradale,rim.autom.	3.000	3.000	-
proventi per riscossione tasse automobilistiche	30.000	30.000	-
TOTALE	643.500	643.500	-

Le previsioni non si discostano rispetto a quelle dell'esercizio 2024 in base alla rispondenza del mercato dove l'ente ha consolidato la sua postazione nel tempo.

5) Altri ricavi e proventi.

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

DESCRIZIONE	2025	2024	Differenza
Concorsi e rimborsi diversi	40.000	40.000	-
Affitti di immobili	33.000	33.500	- 500
Royalties e canone marchio	120.000	120.000	-
Provvigioni attive	150.000	150.000	-
Proventi e ricavi diversi	7.000	6.000	1.000
TOTALE	350.000	349.500	500

Nella costruzione della previsione si è tenuto conto dei contratti in essere e dei dati ormai consolidati nella gestione dell'Ente. I valori previsionali si discostano rispetto alle previsioni totali 2024 per un importo complessivo maggiore di € 500.

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	2025	2024	Differenza
Merce destinata alla vendita			-
Cancelleria	300	300	-
Materiale Editoriale			-
TOTALE	300	300	-

La previsione è programmata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del limite massimo risparmio derivante dai parametri elaborati in adeguamento del nuovo regolamento pari al valore medio sostenuto per le stesse voci nel triennio 2016 – 2018 incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016 – 2018, come risulta dalla attestazione del rispetto del contenimento della spesa pubblica. Ai fini della comparazione in termini assoluti delle grandezze di spesa, le voci di costo vengono



Automobile Club Perugia

sterilizzate dall'incremento inflattivo come registrato, per ciascuno degli esercizi interessati, dall'Istituto Nazionale di Statistica

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo la maggioranza dei costi per tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi e la gestione dell'Ente

DESCRIZIONE	2025	2024	Differenza
Compensi organi dell'ente	6.000	6.000	-
Compensi Collegio dei revisori dei Conti	5.000	5.000	-
Provvigioni passive	100.000	100.000	-
Consulenze legali e notarili	5.000	4.000	1.000
Consulenze amministrative, fiscali	5.400	5.400	-
Indennità di direzione c/o Ente	30.000	42.500	- 12.500
Commissioni statutarie e Comitati	1.000	1.000	-
Prestazioni mediche			-
Organizzazione Eventi	7.000	5.000	2.000
Pubblicità e Attività promozionali	7.000	7.000	-
Corsi di Formazione			-
Corsi educazione stradale	3.000	3.000	-
Spese per i locali	12.000	12.000	-
Vigilanza			-
Fornitura di Acqua			-
Fornitura Gas	5.000	13.000	- 8.000
Fornitura Energia Elettrica	28.000	20.000	8.000
Spese Telefoniche rete fissa	4.000	4.000	-
Telefoniche rete mobile	500	500	-
Spese esercizio automezzi			-
Facchinaggio	300	300	-
Spese trasporti			-
Missioni e trasferte	2.000	2.000	-
Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali	10.000	7.000	3.000
Premi assicurazione	3.000	3.000	-
Polizze di fidejussione			-
Buoni Pasto			-
Servizi bancari	2.000	2.000	-
Spese postali	6.000	6.000	-
Bollatura, vidimazioni e certificati	500	500	-
Altre spese per la prestazione di servizi	210.000	210.000	-
TOTALE	452.700	459.200	- 6.500



Automobile Club Perugia

La previsione, in diminuzione rispetto al 2024 di euro 6.500 (- 1,42% circa), è di importo non rilevante in quanto l'ente ha stabilizzato e ottimizzato i costi di gestione e tiene conto delle variazioni dei consumi energetici in funzione del nuovo impianto di climatizzazione. La maggior variazione in diminuzione è da attribuire all'indennità di direzione dell'Ente in quanto a partire da ottobre tale funzione è svolta ad Interim su incarico di Automobile Club Italia il cui costo non grava nel bilancio di Automobile Club Perugia. Si prevede l'integrazione della carica nel corso del 2025. Si precisa che l'Ente ha esternalizzato i propri servizi attraverso un contratto di servizio con Guidaci-Service Srl Unipersonale, quale società in-house. Le ulteriori variazioni sono da attribuire ai normali incrementi per le spese di gestione dell'Ente.

La previsione è programmata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del limite massimo risparmio derivante dai parametri elaborati in adeguamento del nuovo regolamento pari al valore medio sostenuto per le stesse voci nel triennio 2016 – 2018 incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016 – 2018, come risulta dalla attestazione del rispetto del contenimento della spesa pubblica.

Il risparmio è destinato al miglioramento dei saldi di bilancio dell'Ente

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di oneri accessori e detenzione di immobili.

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff
Fitti passivi e oneri accessori	12.000	12.000	-
noleggi	450	450	-
TOTALE	12.450	12.450	-

Nella voce fitti passivi e oneri accessori sono allocate le spese condominiali. Il noleggio si riferisce all'esigenza di utilizzo di una ulteriore stampante rispetto alle attuali dotazioni.

La previsione è programmata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del limite massimo risparmio derivante dai parametri elaborati in adeguamento del nuovo regolamento pari al valore medio sostenuto per le stesse voci nel triennio 2016 – 2018 incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016 – 2018, come risulta dalla attestazione del rispetto del contenimento della spesa pubblica.

Il risparmio è destinato al miglioramento dei saldi di bilancio dell'Ente

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff.
Stipendi			-
Trattamento accessorio aree			-
Salari e Stipendi: Personale di Aci			-
Oneri Sociali			-
Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.			-
TOTALE	-	-	-



Automobile Club Perugia

Nessuna spesa è prevista per il costo del personale.

Si precisa che non sono presenti dipendenti nell'organico, in quanto a seguito di quiescenze e mobilità verso altri Enti, l'Automobile Club Perugia non ha personale in servizio effettivo e si avvale, per svolgere le proprie funzioni, come già precisato al punto 7), della collaborazione dalla propria società di servizi Guidaci-Service S.r.l. unipersonale.

Il ruolo del direttore è rivestito dal personale distaccato da Automobile Club d'Italia il cui costo, in relazione alla retribuzione variabile, grava su Automobile Club Perugia e compreso nella voce B) costo per servizi. Come precisato nel precedente punto "spese per la prestazione di servizi" il ruolo di direttore dal mese di ottobre 2024 è ricoperto ad interim su incarico di Automobile Club Italia e si rimane in attesa della nuova designazione.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff.
Ammortamento immobili	36.000	36.000	-
Ammortamento mobili e arredi	1.000	1.000	-
Ammortamento impianti	9.500	9.500	-
Ammortamento macc.elettroniche	1.000	1.000	-
Svalutazione Crediti			-
TOTALE	47.500	47.500	-

Relativamente agli ammortamenti delle immobilizzazioni sono previste variazioni dei valori rispetto al 2023 a seguito degli investimenti programmati.

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff.
Rimanenze iniziali	723	923	- 200
Rimanenze finali	- 523	- 723	200
TOTALE TOTALE	200,00	200,00	-

La flessione delle giacenze è valutata in rapporto alla presunta movimentazione.

14) Oneri diversi di gestione.



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff.
Imposte e tasse	49.000	49.000	-
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	3.000	3.000	-
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	2.000	2.000	-
Sopravvenienze passive ordinarie	500	500	-
Perdite su crediti			-
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	5.100	5.100	-
Omaggi e articoli promozionali	20.000	19.000	1.000
Spese di Rappresentanza	7.000	6.000	1.000
Aliquote sociali Roma	380.000	380.000	-
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.000	-
TOTALE	468.600	466.600	2.000

La variazione complessiva in aumento è pari a circa il 0,43% rispetto al 2024.
Rientrano in tale previsione anche eventuali acquisti di omaggi di particolare pregio da destinare alle autorità che saranno coinvolte nelle celebrazioni relative al centenario.

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff.
Dividendi partecipazioni imprese controllate	500	2.500	- 2.000
TOTALE	500	2.500	- 2.000

La variazione è prevista per la distribuzione del dividendo annuale da parte della società collegata SIPA spa che nel 2024 ha erogato dividendi di due esercizi.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff.
Interessi attivi su crediti immob. Contr.	6.000	6.000	-
Interessi su c/c e depositi bancari	36.000	36.000	-
TOTALE	42.000	42.000	-

I proventi finanziari sono rappresentati da:
gli interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni sono parametrati all'attuale tasso d'interesse sul prestito obbligazionario che la società controllata AMUB MAGIONE SPA ha emesso nel corso del 2017 a supporto del suo piano d'investimento, al tasso di interesse, al 0.85%.

Gli interessi attivi di c/c sono parametrati all'attuale convenzione in essere con l'istituto bancario, in base alle giacenze medie previste.



Automobile Club Perugia

17) Interessi e altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	2025	2023	Diff.
Interessi su finanziamenti	3.500	3.500	-
TOTALE	3.500	3.500	-

L'importo stanziato è adeguato agli interessi passivi su finanziamenti in base al piano di ammortamento del mutuo ipotecario in scadenza il 27/05/2025.

D- RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
svalutazioni			-
TOTALE	-	-	-

Non è prevista svalutazione di attività finanziarie

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono più previsti proventi e/o oneri straordinari in base alle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo n. 139/2015, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, che ha apportato alcune modifiche nella redazione del Bilancio e alla nota integrativa.

In nota integrativa, a consuntivo, sarà necessario inserire l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	2025	2024	Diff.
IRES	4.000	3.000	1.000
IRAP	4.000	3.000	1.000
TOTALE	8.000	6.000	2.000

Dopo le imposte previste, l'utile preventivato al 31/12/2025 è pari ad €. 42.750 con un incremento di € 1.000 rispetto il previsto risultato del 2024 di € 41.750 per adeguamento alle esigenze dell'Ente.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	993.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	993.500
4) Costi della produzione	981.750
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonam	47.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	934.250
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	59.250

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità che contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per il 2025 relativamente ad impianti, macchine mobili e arredi d'ufficio.



Automobile Club Perugia

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2024	1.930.733,00
FLUSSI IN ENTRATA 2025	2.700.000,00
FLUSSI IN USCITA 2025	2.640.000,00
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2025	1.990.733,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti e delle uscite prevedibili per gli investimenti e dismissioni programmati.

Le previsioni per l'anno 2025 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalla situazione a tutto il 30 settembre scorso.

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

Si sottolinea che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi dell'attendibilità nella valutazione delle previsioni delle voci di ricavo – rispecchiando gli incassi ragionevolmente previsti per i servizi espletati dall'Ente, nell'ambito del settore e del particolare periodo in cui opera - e ci si è ispirati a criteri di economicità e prudenza per le voci di costo in rispetto alle normative di spesa pubblica in quanto applicabili.

Pianta Organica

Nell'allegato prospetto al bilancio preventivo 2025 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento alla delibera del Consiglio Direttivo del 4 ottobre 2012 - in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2 del decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, e dalle linee guida della Direttiva del Dipartimento della funzione Pubblica del 24/09/2012 – dove si è approvata una proposta di riduzione della pianta organica dell'Ente che è stata trasmessa alla Presidenza del Consiglio Dei Ministri – Dipartimento della funzione Pubblica e alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per Affari Regionali, Turismo e Spettacolo. La proposta prevede la riduzione di un C1.

La dotazione organica quindi risulta attualmente articolata come emerge dalla tabella sotto riportata



Automobile Club Perugia

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA FUNZIONARI	2	0	2
			0
			0
			0
AREA ASSISTENTI	1	0	1
			0
			0
TOTALE	3	0	3

Tab. 4

Allegati al Budget

In relazione agli obblighi emersi dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, che ha emanato i provvedimenti attuativi del DL n. 91 /2011, sono stati fissati i criteri e le modalità di predisposizione del Budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Il DM del 27/03/2013, prevede ulteriori allegati al budget annuale e precisamente:

1. il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1) del succitato Decreto Ministeriale;
2. il budget economico pluriennale;
3. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Relativamente, al punto 4) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, Automobile Club Perugia, non prevede particolari progetti autonomi se non lo svolgimento delle attività istituzionali. La tabella pertanto viene allegata senza rilevazione di dati.

ALLEGATO 1)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico già in precedenza dettagliatamente illustrato.

ALLEGATO 2)

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE



Automobile Club Perugia

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale fino al 2026 di cui la prima annualità coincide con il Budget 2025.

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club Perugia che prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia, con l'ottica di una programmazione pluriennale già esplicitate nella presente relazione.

Le previsioni per le annualità 2025-2027 sono state effettuate prevedendo una crescita dei valori stante le attuali previsioni stimate del Pil che prevede un +1.1% nel 2026 e 0.8 nel 2027 ed in rispetto delle norme dettate dal "regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui l'ente è dotato, nonché dei costi previsti per attuare i progetti dell'Ente.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2025 pari ad euro 42.750 varia nel 2026 in euro 46.250 e 47.250 nel 2027.

ALLEGATO 3)

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si è concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di finanza che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2014, 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 tesoriери).

ALLEGATO 4)

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il presente allegato 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..

Gli Organi dell'Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali delle principali attività in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI.

Nei prospetti che si allegano vengono illustrati in maniera sintetica i progetti di rilevanza nazionale cui l'Automobile Club Perugia darà adesione, nel contempo si precisa che non sono previsti per il 2025 progetti in ambito locale.



Automobile Club Perugia

Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione ed il successivo invio del budget annuale e degli allegati, in riferimento al D.M. del 27.3.2013 di cui alla circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, al Budget per l'esercizio 2025 agli organi competenti per la definitiva approvazione.

Perugia 29/10/2024

IL PRESIDENTE
(Dott. Ruggero Campi)