



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2020 che mi appresto ad illustrare, è stato redatto in forma scalare in conformità all'allegato nel 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 predisposto per il triennio 2020-2022, ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 convertito in legge n. 125/2013, nel testo che è stato deliberato al precedente al precedente punto all'ordine del giorno nella odierna seduta del 28 ottobre.

A seguito dell'adozione di tale regolamento in ottemperanza della richiamata normativa l'Ente non è più tenuto al riversamento dei risparmi sui "consumi intermedi" 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 in applicazione alle disposizioni del Regolamento assieme a quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto della razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

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 e si compone dei seguenti documenti:

- a) Budget economico generale: ove vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2020 rispetto alle previsioni 2019, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2018.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2020.

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

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;



Automobile Club Perugia

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 2020 evidenzia un utile di 64.800 al netto delle imposte sul reddito di esercizio per euro 4.500, in aumento di euro 41.100 rispetto all'utile di euro 22.700 previsto per il 2019.

I dati previsionali relativi al 2020 e al 2019, sono confrontabili e messi in relazione con quelli consuntivi al 2018 come riportato nel seguente prospetto

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2018	budget economico asestato 2019 (b)	budget economico 2020 (c)	differenza (c - b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	907.564	966.500	971.500	-5.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	791.132	964.800	923.000	-39.800
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	116.432	1.700	36.500	-34.800
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	24.723	25.500	32.800	-7.300
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELL IMPOSTE	141.155	27.200	69.300	-42.100
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	139	4.500	4.500	0
UTILE DELL'ESERCIZIO	141.017	22.700	64.800	-42.100

(Tab. 1) valori espressi in unità di euro

Nelle previsioni si è tenuto conto di una normalizzazione dei ricavi relativi alla produzione dei servizi, nonché all'andamento dei costi. Nell'ottica di spesa pertanto si è tenuto conto dei parametri di equilibrio economico patrimoniale e finanziario degli AA. CC indicati dalla circolare della Direzione Centrale di ACI e dal nuovo regolamento. Nelle previsioni l'Ente, ha tenuto conto anche della riduzione del 10% dei consumi intermedi rispetto all'anno 2010 per euro 39.847.

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 2020 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, e si possono così sintetizzare:



Automobile Club Perugia

- rafforzamento del ruolo dell'Automobile Club Perugia e dell'ACI di rappresentanza istituzionale e di tutela degli interessi generali degli automobilisti e maggiore caratterizzazione degli stessi, quali interlocutori privilegiati nei confronti delle istituzioni regionali, provinciali e locali e degli stakeholders di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità, della sicurezza stradale, dello sport e di tutti i servizi connessi;
- sviluppo e consolidamento della "mission" inerente ai temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile, mediante lo studio e la promozione e la realizzazione di azioni ed iniziative, in collaborazione con le istituzioni, e rivolte ai cittadini, con particolare riferimento alle fasce giovanili. Riguardo alle tematiche dell'educazione e sicurezza stradale continuerà il forte, crescente impegno dell'Ente, dopo la costituzione del CNESS (Centro Nazionale Educazione Sicurezza Stradale), per il potenziamento della struttura esistente. In questo settore si continuerà ad operare per incrementare la promozione e commercializzazione dei corsi di guida sicura anche direttamente e attraverso la propria rete di delegazioni;
- consolidamento della funzione sociale dell'Ente, volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti "deboli";
- valorizzazione della capacità di intervento della Federazione negli ambiti di competenza, a supporto di altre Amministrazioni centrali e locali, in occasione di calamità naturali;
- ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti e promozione dello sport automobilistico, in un contesto di massimo coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico anche con la collaborazione dell'Autodromo di Magione;
- valorizzazione del ruolo dell'Ente e delle iniziative in materia di turismo automobilistico;
- rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'Ente nel settore dei veicoli d'interesse storico e collezionistico, in funzione della promozione del settore a tutela e rappresentanza degli appassionati e del prestigio nazionale legato da sempre al mondo della produzione automobilistica, promuovendo l'adesione associativa ad ACISTORICO;
- conferma ed ampliamento del posizionamento dell'Ente rispetto alle amministrazioni locali, quale interlocutore qualificato e di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità e dei connessi servizi, attraverso lo sviluppo delle relazioni istituzionali ed il potenziamento delle iniziative di comunicazione nonché mediante la prosecuzione e lo sviluppo degli accordi in essere e la ricerca di nuovi ambiti di collaborazione e/o cooperazione;
- incremento della funzione di supporto ed ausilio nei confronti delle istituzioni per l'elaborazione e realizzazione di politiche in tema di turismo automobilistico responsabile e di qualità, fondato sulla valorizzazione e sul rispetto delle risorse naturali e culturali e delle tradizioni locali;
- sviluppo dell'attività associativa: l'obiettivo primario è l'incremento della compagine associativa, con riequilibrio della sua composizione interna, privilegiando le formule associative complete e di più alta gamma. Ciò, anche mediante azioni locali a supporto delle iniziative dell'ACI di riqualificazione e riposizionamento della tessera associativa e qualificando l'apporto della rete delle delegazioni, anche attraverso adeguate iniziative di coinvolgimento della stessa;
- sviluppo di nuove politiche di comunicazione ai Soci, mirate al consolidamento dell'identità associativa e del senso di appartenenza nonché al miglioramento dei livelli relazionali tra i Soci e le diverse articolazioni della Federazione ACI;



Automobile Club Perugia

- graduale riposizionamento, nel mercato della mobilità, dei prodotti e dei servizi offerti anche tramite un rinnovato ruolo delle società strumentali;
- consolidamento della partnership con Sara Assicurazioni S.p.a ;
- rafforzamento del legame con le delegazioni mediante maggiore coinvolgimento e partecipazione delle stesse al raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente;
- prosecuzione delle politiche di riqualificazione e potenziamento della rete di delegazioni sul territorio provinciale;
- miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione dell'Ente sul territorio;
- miglioramento dell'efficacia ed efficienza dei programmi di spesa;
- Mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio attraverso la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del valore complessivo della produzione;
- razionalizzazione degli assetti delle società controllate secondo logiche di efficacia, efficienza ed economicità e rafforzamento del sistema della governance.

In questo senso si colloca il Piano Generale delle Attività proposto dalla Direzione, finalizzato alla definizione degli obiettivi generali e dei programmi delle attività dell'Automobile Club Perugia per l'esercizio 2020.

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.

DESCRIZIONE	2020	2019	Differenza
Vendite materiale cartografico	500	500	-
Quote sociali	610.000	610.000	-
proventi ufficio assistenza automobilistica			-
proventi servizio soccorso stradale,rim.autom.	1.000	1.000	-
proventi per riscossione tasse circolazione	45.000	50.000	- 5.000
TOTALE	656.500	661.500	- 5.000



Automobile Club Perugia

Le previsioni si discostano leggermente rispetto a quelle dell'esercizio 2019 solamente per il decremento della previsione sui proventi derivanti dalla riscossione per tasse di circolazione in base a stime dei dati del consuntivo 2018.

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	2020	2019	Differenza
Concorsi e rimborsi diversi	30.000	25.000	5.000
Affitti di immobili	30.000	25.000	5.000
Royalties e canone marchio	110.000	110.000	-
Provvigioni attive	140.000	140.000	-
Proventi e ricavi diversi	5.000	5.000	-
TOTALE	315.000	305.000	10.000

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 2019 in misura non rilevante per un importo complessivo di € 10.000 che si può così riassumere:

- per la valutazione dei concorsi e rimborsi diversi (+20%) si è tenuto conto dei dati consolidati del 2018 di oltre € 30.000;
- per gli affitti l'incremento (+20%) tiene conto dei contratti di locazione in essere e delle prospettive in corso di realizzazione.

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	2020	2019	Differenza
Merce destinata alla vendita	600	100	500
Cancelleria		1.000	- 1.000
Materiale Editoriale			-
TOTALE	600	1.100	- 500

La diminuzione della voce Cancelleria è dovuta ad una ulteriore razionalizzazione del fabbisogno.

La previsione è programmata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del risparmio derivante dalla riduzione dei "consumi intermedi" previsti dall'art. 8 comma 3 L. 7 agosto



Automobile Club Perugia

2012 n. 135. Come indicato dalla normativa richiamata, la riduzione del 10% dei consumi intermedi rispetto all'anno 2010, di cui si è già tenuto conto nel previsionale 2019.

Il risparmio richiesto dall'attuazione della normativa, per i costi contenuti alla voce B 6) del conto economico ammonta a euro 1.103,00. (10% di euro 11.026,65).

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	2020	2019	Differenza
Compensi organi dell'ente	6.500	9.000	- 2.500
Compensi Collegio dei revisori dei Conti	5.000	5.000	-
Provvigioni passive	100.000	100.000	-
Consulenze legali e notarili	13.000	13.000	-
Consulenze amministrative, fiscali	5.000	5.000	-
Indennità di direzione c/o Ente	40.000	22.000	18.000
Commissioni statutarie e Comitati	1.500	1.500	-
Prestazioni mediche			-
Organizzazione Eventi	3.800	3.800	-
Pubblicità e Attività promozionali	6.800	6.800	-
Corsi di Formazione			-
Corsi educazione stradale	3.500	3.500	-
Spese per i locali	15.000	15.000	-
Vigilanza			-
Fornitura di Acqua	700	700	-
Fornitura Gas	11.000	11.000	-
Fornitura Energia Elettrica	10.000	10.000	-
Spese Telefoniche rete fissa	4.000	4.000	-
Telefoniche rete mobile	500	500	-
Spese esercizio automezzi			-
Facchinaggio			-
Spese trasporti			-
Missioni e trasferte	1.000	1.000	-
Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali	10.000	10.000	-
Premi assicurazione	2.700	3.000	- 300
Polizze di fidejussione	500	500	-
Buoni Pasto			-
Servizi bancari	8.000	7.000	1.000
Spese postali	6.000	6.000	-
Bollatura, vidimazioni e certificati	500	1.000	- 500
Altre spese per la prestazione di servizi	189.000	189.000	-
TOTALE	444.000	428.300	15.700



Automobile Club Perugia

La previsione, in aumento rispetto al 2019 di euro 15.700 (+3,67% circa), è da attribuire alla valutazione del rimborso del personale distaccato ACI, relativo al Direttore. Tale funzione attualmente è svolta ad Interim su incarico di Automobile Club Italia il cui costo non grava nel bilancio di Automobile Club Perugia.

Nel 2018, Automobile Club Italia, nell'ambito della propria organizzazione, ha indetto un concorso pubblico per il conferimento di posti di dirigente di seconda fascia, da destinare alla direzione degli Automobile Club Provinciali. Poiché Automobile Club Perugia è stata riclassificata quale sede dirigenziale di fascia B, il ruolo di Direttore dovrà essere ricoperto da un dirigente di seconda fascia e sarà a carico dell'Ente l'onere per lo stesso. Il rimborso previsto è quantificato in base ai parametri deliberati da ACI.

Il resto dei costi per servizi non registrano variazioni significative rispetto all'anno 2019 visto il consolidamento dei costi di gestione avendo l'Ente un contratto di servizio con Guidaci-Service Srl Unipersonale, quale società in-house. Le variazioni sono da attribuire ai normali incrementi e/o decrementi per le spese di gestione dell'Ente.

Nella programmazione si è tenuto conto dell'ottica di economia di spesa nonché del risparmio derivante dalla riduzione dei "consumi intermedi" previsti dall'art. 8 comma 3 L. 7 agosto 2012

n. 135. Come previsto dalla normativa richiamata, la riduzione del 10% dei consumi intermedi rispetto all'anno 2010, di cui si è già tenuto conto nel previsionale 2019, per i costi contenuti alla voce 7) del conto economico ammonta a euro 37.626,00 (10% di euro 376.264,00)

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff
Fitti passivi e oneri accessori	12.000	12.200	- 200
noleggi			-
TOTALE	12.000	12.200	- 200

Si registra una lieve variazione rispetto alla previsione 2019 per € 200,00 La previsione è calcolata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del risparmio derivante dalla riduzione dei "consumi intermedi" previsti dall'art. 8 comma 3 L. 7 agosto 2012 n. 135. Come previsto dalla normativa richiamata, la riduzione del 10% dei consumi intermedi rispetto all'anno 2010, cui si è già tenuto conto nel previsionale 2018, per i costi contenuti alla voce 8) del conto economico ammonta a euro 1.118,00 (10% di euro 11.179,87)

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff.
Stipendi			-
Trattamento accessorio aree			-
Salari e Stipendi: Personale di Aci			-
Oneri Sociali			-
Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.			-
TOTALE	-	-	-

Nessuna spesa è prevista, non avendo personale dipendente in servizio.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff.
Ammortamento immobili	36.000	36.000	-
Ammortamento mobili e arredi	3.000	3.000	-
Ammortamento impianti			-
Ammortamento automezzi			-
Svalutazione Crediti		15.000	- 15.000
TOTALE	39.000	54.000	- 15.000

Relativamente agli ammortamenti delle immobilizzazioni non sono previste variazioni dei valori rispetto al 2019.

Non sono previste ulteriori svalutazioni crediti in quanto ritenute congrue le imputazioni del 2019 per crediti scaduti.

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

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff.
Rimanenze iniziali	1.500	1.700	- 200
Rimanenze finali	- 1.100	- 1.500	400
TOTALE	400,00	200,00	200

La flessione delle giacenze è da attribuire alle minor giacenze di magazzino.

14) Oneri diversi di gestione.

**Automobile Club Perugia**

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff.
Imposte e tasse	32.500	32.500	-
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	2.000	2.000	-
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	5.000	5.000	-
Sopravvenienze passive ordinarie	500	500	-
Perdite su crediti		30.000	- 30.000
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	3.000	3.000	-
Omaggi e articoli promozionali	12.000	12.000	-
Spese di Rappresentanza	2.000	2.000	-
Aliquote sociali Roma	380.000	380.000	-
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.000	-
TOTALE	439.000	469.000	- 30.000

La variazione complessiva in diminuzione è pari a circa il 6,40% ed è da attribuire:

- la mancata previsione di perdita su crediti in quanto è prevista l'adeguata verifica dei crediti scaduti e non recuperabili nell'esercizio 2019

C- PROVENTI FINANZIARI**15) Proventi da partecipazioni**

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff.
Dividendi partecipazioni imprese controllate			-
TOTALE	-	-	-

Non è' prevista distribuzione di dividendi da parte delle partecipate a seguito della perdurante situazione di crisi del mercato.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff.
Interessi attivi su crediti immob. Contr.	30.000	25.000	5.000
Interessi su c/c e depositi bancari	4.000	2.000	2.000
TOTALE	34.000	27.000	7.000

I proventi finanziari sono incrementati in quanto:

gli interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni sono parametrati in basa alla ulteriore sottoscrizione del 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 del 3%;

gli interessi attivi di c/c sono parametrati al consolidato bilancio 2018 ed alle previste giacenze medie.

17) Interessi e altri oneri finanziari

**Automobile Club Perugia**

DESCRIZIONE	2020	2019	Diff.
Interessi su finanziamenti	1.200	1.500	- 300
TOTALE	1.200	1.500	- 300

L'importo stanziato è adeguato agli interessi passivi su finanziamenti in base al piano di ammortamento del mutuo ipotecario in essere.

D- RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE

DESCRIZIONE	2020	2019	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	2019	2018	Diff.
IRES	1.500	1.500	-
IRAP	3.000	3.000	-
TOTALE	4.500	4.500	-

Dopo le imposte previste, l'utile preventivato al 31/12/2020 è pari ad €. 64.800 con un incremento di € 42.100 rispetto il previsto risultato del 2019 di € 22.000 (+191% circa) grazie alla adeguata gestione dell'Ente.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	971.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	971.500
4) Costi della produzione	935.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	39.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	896.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	75.500

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	15.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	296.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	311.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per il 2019 relativamente ad impianti, macchine mobili e arredi d'ufficio:

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano:



Automobile Club Perugia

- l'ulteriore sottoscrizione da parte dell'Ente, del prestito obbligazionario emesso dalla società AMUB MAGIONE SPA, controllata da Automobile Club Perugia a supporto del piano d'investimento programmato per euro 300.000
- la prevista alienazione della partecipazione marginale nella società SIPA SPA per la delibera assunta dall'Ente in base alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs 16 giugno 2017, n. 100. L'importo previsto per la dismissione è pari ad euro 4.000.

BUDGET DI TESORIERIA	
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2019	1.321.460,00
FLUSSI IN ENTRATA 2020	3.020.000,00
FLUSSI IN USCITA 2020	3.311.000,00
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2020	1.030.460,00

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 programmati.

Le previsioni per l'anno 2020 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalla situazione a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2018.

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 2020 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento al 30 giugno 2019 come previsto dall'art. 7 punto e) del regolamento. La pianta organica è stata determinata con delibera del 16/01/2009 dal Consiglio Direttivo e confermata dallo stesso con delibera del 29 marzo 2012.



Automobile Club Perugia

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

Tab. 4

Con 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 - 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.

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.



Automobile Club Perugia

ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

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 2022 di cui la prima annualità coincide con il Budget 2020.

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 per l'anno 2020 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 2020-2022 sono state effettuate tenendo conto del minimo tasso di crescita tendenziale del PIL, stimato per tale periodo, e in rispetto delle norme dettate dal "regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui l'ente si è dotato.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2020 pari ad euro 64.800, passa ad euro 67.800 nel 2021 e ad euro 68.800 nel 2022.

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 ne 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).

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.



Automobile Club Perugia

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 2020 progetti in ambito locale.

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 2018 agli organi competenti per la definitiva approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dott. Ruggero Campi)