



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2017

Egredi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2017 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 della spesa per il triennio 2014-2016 approvato dall'Ente in data 17 dicembre 2013 (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) in quanto verrà rinnovato per il triennio 2017-2019.

A seguito dell'adozione di tale regolamento in ottemperanza della richiamata normativa l'Ente non sarà 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. I risparmi di esercizio saranno appostati ad una riserva di patrimonio netto e potranno essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi sociali.

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 2017 rispetto alle previsioni 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2015.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2017.

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 per l'anno 2017 evidenzia un utile di 23.817 al netto delle imposte sul reddito di esercizio per euro 4.500, in aumento di euro 7.100 rispetto all'utile di euro 16.717 previsto per il 2016.

I dati relativi al 2017 e al 2016, sono confrontabili e messi in relazione con quelli relativi al 2015 come riportato nel seguente prospetto

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2015	budget economico asestato 2016 (b)	budget economico 2017 (c)	differenza (c -b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	988.586	1.070.000	1.010.000	-60.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	880.285	1.053.383	1.003.183	50.200
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	108.301	16.617	6.817	-9.800
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.272	4.600	21.500	16.900
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELL'IMPOSTE	112.573	21.217	28.317	7.100
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, COORENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	194	4.500	4.500	0
UTILE DELL'ESERCIZIO	112.379	16.717	23.817	7.100

(Tab. 1) valori espressi in unità di euro

Nelle previsioni si è tenuto conto di una normalizzazione dei ricavi relativi alla produzione dei servizi, che hanno già subito contrazioni nel tempo, a seguito della crisi che ha colpito tutti i settori e in particolar modo quello automobilistico, 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

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.

Nel conto economico è stata eliminata l'iscrizione in una apposita sezione dei proventi e degli oneri straordinari. 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.



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 2017 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:

- 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;
- rafforzamento del ruolo dell'Automobile Club Perugia e dell'ACI di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci in relazione alle principali tematiche statutariamente presidiate;
- sviluppo della "mission" inerente ai temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile, mediante lo studio e la promozione di azioni ed iniziative mirate ai cittadini ed alle istituzioni. Con riferimento 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 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 della "funzione sociale" dell'Ente, volta principalmente ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli;
- ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti e promozione dello sport automobilistico, anche con la collaborazione dell'Autodromo di Magione;
- rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'Ente rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico, in funzione dello sviluppo del settore e di un più efficace presidio dello stesso da parte della Federazione, promuovendo l'adesione associativa ad ACISTORICO;
- 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, orientate al consolidamento dell'identità associativa e del senso di appartenenza;
- 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;



Automobile Club Perugia

- rafforzamento del legame con le delegazioni mediante maggiore coinvolgimento e partecipazione delle stesse al raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente;
- riqualificazione e potenziamento delle rete di delegazioni sul territorio provinciale;
- miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione dell'Ente sul territorio;
- 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;

Nel 2016, come negli anni precedenti, sono continuati e si sono arricchiti i rapporti con le istituzioni locali, rapporti scaturiti da una serie di accordi e protocolli d'intesa sottoscritti negli anni precedenti sui temi della mobilità, della sicurezza ed educazione stradale, del turismo.

Nel 2017 occorrerà anche proseguire le iniziative già delineate nel 2016 e negli anni precedenti e precisamente :

- continuare nell'opera di sensibilizzazione già intrapresa delle Istituzioni locali sulle tematiche dell'educazione e della sicurezza stradale, della mobilità e del turismo, mentre per le tematiche attinenti le tasse automobilistiche sarà necessario mettere a disposizione la professionalità e l'esperienza acquisita nel tempo dal nostro Ente, anche al fine di avanzare proposte che potrebbero scaturire dall'analisi delle esigenze che quotidianamente emergono nello svolgimento dell'attività di consulenza operata dall'Ufficio Assistenza Bollo e dalle delegazioni;
- attivare un nuovo e più concreto dialogo con la base, individuando canali e strumenti di comunicazione in grado di favorire un coinvolgimento partecipativo dei Soci ACI alla vita del Club e alle sue attività sportive;
- stipulare accordi con la Direzione dell'Ufficio Scolastico Regionale e con gli Enti Locali per la gestione di corsi di educazione stradale presso il Parco didattico dell'autodromo di Magione sia per la guida dei ciclomotori, destinati ai giovani che abbiano compiuto 14 anni di età, sia per i ragazzi delle scuole materne, elementari e delle medie inferiori;
- promuovere la partecipazione ai corsi di guida sicura;
- promuovere l'utilizzo degli impianti esistenti presso il Parco multifunzionale dell'autodromo di Magione per una fruizione dello stesso, oltre che per lo sport, anche per altre attività ricreative e formative con forte valenza sociale;
- sviluppare ulteriormente l'azione etico-sociale svolta dall'Ente a favore delle categorie deboli.

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.



Automobile Club Perugia

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	2017	2016	Differenza
Vendite materiale cartografico	500	500	-
Quote sociali	650.000	700.000	- 50.000
proventi ufficio assistenza automobilistica			-
proventi servizio soccorso stradale, rim. autom.	1.000	1.000	-
proventi per riscossione tasse circolazione	40.000	40.000	-
TOTALE	691.500	741.500	- 50.000

Le previsioni si discostano rispetto a quelle dell'esercizio 2016 solamente per i proventi derivanti dalle quote sociali (-7,14% circa) in quanto il valore è stato stimato sul consolidato 2015 (euro 644.757,00). Le nuove promozioni di tessere associative infatti prevedono una diminuzione di prezzo.

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	2017	2016	Differenza
Concorsi e rimborsi diversi	20.000	20.000	-
Affitti di immobili	28.500	28.500	-
Royalties e canone marchio	120.000	120.000	-
Provvigioni attive	140.000	150.000	- 10.000
Proventi e ricavi diversi	10.000	10.000	-
TOTALE	318.500	328.500	- 10.000

Nella costruzione della previsione si è tenuto conto dei contratti in essere. I valori previsionali non si discostano rispetto alle previsioni totali 2016 se non per la valutazione delle provvigioni attive (-6,67% circa) in quanto stimate sui dati del consolidato 2015 (euro 137.723,00) .

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	2017	2016	Differenza
Merce destinata alla vendita	300	500	- 200
Cancelleria	4.000	4.000	-
Materiale Editoriale		500	- 500
TOTALE	4.300	5.000	- 700



Automobile Club Perugia

La previsione registra una lieve flessione rispetto al 2016. E' 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 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 2016, 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	2017	2016	Differenza
Compensi organi dell'ente	9.000	9.000	-
Compensi Collegio dei revisori dei Conti	5.000	5.000	-
Provvigioni passive	110.000	125.000	- 15.000
Consulenze legali e notarili	13.000	13.000	-
Consulenze amministrative, fiscali	6.000	6.000	-
Prestazioni di lavoro autonomo occasionale			-
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	1.000	1.000	-
Corsi educazione stradale	2.500	1.000	1.500
Spese per i locali	13.000	13.000	-
Vigilanza	1.100	1.000	100
Fornitura di Acqua	100	300	- 200
Fornitura Gas	14.000	15.000	- 1.000
Fornitura Energia Elettrica	13.000	13.000	-
Spese Telefoniche rete fissa	4.000	5.000	- 1.000
Telefoniche rete mobile	1.000	1.000	-
Spese esercizio automezzi	2.500	2.500	-
Facchinaggio			-
Spese trasporti			-
Missioni e trasferte	1.000	1.000	-
Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali	18.000	18.000	-
Premi assicurazione	4.100	5.500	- 1.400
Polizze di fidejussione	500	500	-
Buoni Pasto	500	500	-
Servizi bancari	4.000	3.000	1.000
Spese postali	6.000	6.000	-
Bollatura, vidimazioni e certificati	1.000	1.000	-
Altre spese per la prestazione di servizi	187.500	196.000	- 8.500
TOTALE	429.900	454.400	- 24.500

La previsione, in diminuzione rispetto al 2016 di euro 24.500, è da attribuire al previsto decremento delle provvigioni passive valutate in rapporto al valore consolidato del 2015 (euro 103.663,00) e alla prevista contrazione del valore delle tessere. Il resto dei costi per servizi non registrano variazioni significative rispetto all'anno 2016 visto il consolidamento



Automobile Club Perugia

dei costi di gestione avendo l'Ente provveduto ad esternalizzare l'attività alla delegazione di sede. 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 2015, 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 a detenzione di immobili.

DESCRIZIONE	2017	2016	Diff
Fitti passivi e oneri accessori	12.200	12.200	-
noleggi			-
TOTALE	12.200	12.200	-

Non si registrano variazioni nella previsione. La spesa è prevista è 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 2016, 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.

DESCRIZIONE	2017	2016	Diff.
Stipendi	23.083	23.083	-
Trattamento accessorio aree	5.500	5.500	-
Salari e Stipendi: Personale di Aci			-
Oneri Sociali	9.000	9.000	-
Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	2.000	2.000	-
TOTALE	39.583	39.583	-

Nel corso del 2017, l'Ente, avendo precedentemente bandito un concorso, attualmente sospeso, ha previsto prudenzialmente il costo di un dipendente in fascia C1. Il costo per il rimborso del personale distaccato ACI relativo al Direttore non è stato previsto in quanto attualmente la funzione di Direttore è svolta ad interim.

10) Ammortamenti e svalutazioni.



Automobile Club Perugia

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

DESCRIZIONE	2017	2016	Diff.
Ammortamento immobili	36.000	36.000	-
Ammortamento mobili e arredi	3.000	3.000	-
Ammortamento attrezzature			-
Ammortamento automezzi			-
Svalutazione Crediti			-
TOTALE	39.000	39.000	-

Non sono previste variazioni dei valori rispetto al 2016 derivano dalla modulazione degli ammortamenti in base alle quote residue e agli investimenti da effettuare; non sono previste svalutazione di crediti.

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

DESCRIZIONE	2017	2016	Diff.
Rimanenze iniziali	900	1.100	- 200
Rimanenze finali	- 700	- 900	200
TOTALE	200,00	200,00	-

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

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	2015	2016	Diff.
Imposte e tasse	37.000	33.000	4.000
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	2.500	2.500	-
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	5.000	5.000	-
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	1.500	1.500	-
Omaggi e articoli promozionali	10.000	15.000	- 5.000
Spese di Rappresentanza	2.000	2.000	-
Aliquote sociali Roma	418.000	442.000	- 24.000
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.000	-
TOTALE	478.000	503.000	- 25.000

La variazione complessiva in diminuzione è pari a circa il 4,97% ed è da attribuire alla differenza tra le seguenti valutazioni:

- prevista flessione delle quote da riversare a Roma sulle tessere, conteggiate in base all'incidenza media del mese di agosto;
- al minor costo previsto per l'acquisto degli omaggi sociali (consolidato del 2015 euro 7.396,00);



Automobile Club Perugia

- all'incremento previsto sulla tassazione dei proventi finanziari per gli utili maturati sulla prevista sottoscrizione del prestito obbligazionario.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

DESCRIZIONE	2017	2016	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	2017	2016	Diff.
Interessi attivi su crediti immob. Contr.	21.000		21.000
Interessi su c/c e depositi bancari	3.500	8.000	- 4.500
TOTALE	24.500	8.000	16.500

E' previsto un incremento degli introiti per interessi attivi maturati sul prestito obbligazionario che la società controllata AMUB MAGIONE SPA deve emettere nel corso del 2016, che prevede un tasso di interesse del 3% annuo.

E' prevista una flessione degli interessi attivi sulle giacenze dei c/correnti bancari, in quanto, a seguito della sottoscrizione del prestito obbligazionario, saranno di entità inferiore.

17) Interessi e altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	2017	2016	Diff.
Interessi su finanziamenti	3.000	3.400	- 400
TOTALE	3.000	3.400	- 400

La previsione di diminuzione è in rapporto alla quota interessi rispetto a quella capitale per il pagamento delle rate del mutuo ipotecario ancora in essere.

D- RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

DESCRIZIONE	2016	2015	Diff.
rivalutazioni			
svalutazioni			-



Automobile Club Perugia

Non è prevista svalutazione di attività finanziarie

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

DESCRIZIONE	2017	2016	Diff.
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO COR,DIFF. ANT	4.500	4.500	-
			-
TOTALE	4.500	4.500	-

Dopo le imposte previste l'utile preventivato al 31/12/2017 è pari ad €. 23.817 con incremento di € 7.100 rispetto il previsto risultato del 2016.

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 lavori straordinari sugli immobili.
Non sono previsti ulteriori investimenti.

BUDGET DI TESORIERIA	
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2016	862.322,00
FLUSSI IN ENTRATA 2017	3.426.000,00
FLUSSI IN USCITA 2017	3.359.000,00
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2017	929.322,00

Tab. 3



Automobile Club Perugia

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 2017 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalla situazione a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2015.

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 2017 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento al 30 giugno 2016 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.

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.



Automobile Club Perugia 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

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 che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2017-2019 la prima annualità coincide con budget 2017.

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 2017 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 2018-2019 sono state effettuate tenendo conto di un incremento, sia pure contenuto, del valore della produzione pari a circa lo 1%, in linea con il tasso di crescita tendenziale del PIL nazionale 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.

Il valore della produzione passa pertanto da euro 1.010.000 nel 2017 a euro 1.020.113 nel 2018 e ad euro 1.030.300 nel 2019



Automobile Club Perugia

I costi della produzione diminuiscono in prospettiva nel 2018 per la prevista contrazione di alcuni costi, nell'ottica delle economie dell'Ente, e d aumento nel 2019, per effetto del coefficiente di crescita.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2017 pari ad euro 23.817, passa ad euro 31.406 nel 2018 e ad euro 35.960 nel 2019.

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 tesorieri).

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 2017 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 2016, ed inviarlo agli organi competenti per la definitiva approvazione.

12 OTT. 2016