

**Automobile Club Perugia**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### **AL BUDGET ANNUALE 2016**

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2016 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' formulato in coerenza con le previsioni dettate dal Regolamento sul contenimento e razionalizzazione della spesa 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. 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. Gli utili 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.

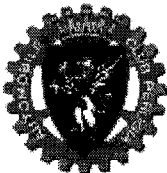
Il Budget è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a) Budget economico generale: ove vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2016 rispetto alle previsioni 2015, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2014.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2016.

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:

I dati relativi al 2016 e al 2015, sono confrontabili e messi in relazione con quelli relativi al 2014 come riportato nel seguente prospetto

| <b>BUDGET ECONOMICO GENERALE</b>                      | <b>Consuntivo<br/>2014</b> | <b>budget<br/>economico<br/>asestato<br/>2015<br/>(b)</b> | <b>budget<br/>economic<br/>o<br/>2016<br/>(c)</b> | <b>differenza<br/>(c -b)</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE                        | 1.000.530                  | 1.070.000                                                 | 1.070.000                                         | 0                            |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE                         | 902.349                    | 1.045.583                                                 | 1.049.383                                         | 3.800                        |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b> | <b>98.181</b>              | <b>24.417</b>                                             | <b>20.617</b>                                     | <b>3.800</b>                 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI                    | 4.286                      | 500                                                       | 4.600                                             | 4.100                        |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE            | - 7.800                    | 0                                                         | 0                                                 | 0                            |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                  | 0                          | -3.000                                                    | - 4.000                                           | 0                            |
| <b>RISULTATO PRIMA DELL'IMPOSTE</b>                   | <b>94.667</b>              | <b>21.917</b>                                             | <b>21.217</b>                                     | <b>- 700</b>                 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                    | 1.093                      | 4.500                                                     | 4.500                                             | 0                            |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                           | <b>93.574</b>              | <b>17.417</b>                                             | <b>16.717</b>                                     | <b>- 700</b>                 |

(Tab. 1) valori espressi in unità di euro

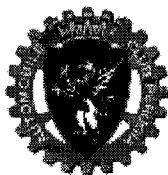
Nelle previsioni si è tenuto conto di una normalizzazione dei ricavi relativi alla produzione dei servizi, che hanno già subito contrazioni nel tempo, a seguito della crisi che ha colpito tutti i settori e in particolar modo quello automobilistico, nonché all'andamento dei costi. Nell'ottica di spesa 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 della riduzione del 10% dei consumi intermedi rispetto all'anno 2010.

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.

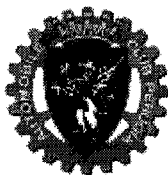
I programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club di Perugia per l'anno 2015 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia, con l'ottica di una programmazione pluriennale, e si possono così sintetizzare:

- 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;



### **Automobile Club Perugia**

- 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;
- 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 c'è un 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 è iniziato a promuovere e commercializzare i corsi di guida sicura anche direttamente e attraverso la propria rete di delegazioni;
- 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 mediante la costruzione di un kartodromo presso l'autodromo di Magione;
- sviluppo 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;
- 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;
- ulteriore consolidamento della partnership con Sara Assicurazioni che, anche grazie all'attuazione del progetto "Facile Sarà", consentirà di incrementare le associazioni e il portafogli SARA, fidelizzando i soci;
- 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;



## **Automobile Club Perugia**

Nel 2015, 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 2016 occorrerà anche proseguire le iniziative già delineate nel 2015 e negli anni precedenti e precisamente :

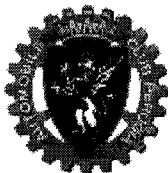
- continuare nell'opera di sensibilizzazione già intrapresa delle Istituzioni locali sulle tematiche dell'educazione e della sicurezza stradale, della mobilità e del turismo, mentre per le tematiche attinenti le tasse automobilistiche sarà necessario mettere a disposizione la professionalità e l'esperienza 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.***

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                                    | 2016           | 2015           | Differenza |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Vendite materiale cartografico                 | 500            | 500            | -          |
| Quote sociali                                  | 700.000        | 700.000        | -          |
| proventi ufficio assistenza automobilistica    |                |                | -          |
| proventi servizio soccorso stradale,rim.autom. | 1.000          | 1.000          | -          |
| proventi per riscossione tasse circolazione    | 40.000         | 40.000         | -          |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>741.500</b> | <b>741.500</b> | <b>-</b>   |

Le previsioni non si discostano rispetto a quelle dell'esercizio 2015.

#### 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                 | 2016           | 2015           | 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          | 150.000        | 150.000        | -          |
| Proventi e ricavi diversi   | 10.000         | 10.000         | -          |
| <b>TOTALE</b>               | <b>328.500</b> | <b>328.500</b> | <b>-</b>   |

Nella costruzione della previsione si è tenuto conto dei contratti in essere. I valori previsionali non si discostano rispetto alle previsioni totali 2015.

### **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                  | 2015         | 2014         | Differenza |
|------------------------------|--------------|--------------|------------|
| Merce destinata alla vendita | 500          | 500          | -          |
| Cancelleria                  | 4.000        | 4.000        | -          |
| Materiale Editoriale         | 500          | 500          | -          |
| <b>TOTALE</b>                | <b>5.000</b> | <b>5.000</b> | <b>-</b>   |

La previsione non si discosta rispetto al 2015. 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 2015, 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.



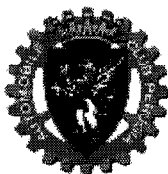
### Automobile Club Perugia

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                                | 2016           | 2015           | Differenza   |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Compensi organi dell'ente                  | 9.000          | 9.000          | -            |
| Compensi Collegio dei revisori dei Conti   | 5.000          | 5.000          | -            |
| Provvigioni passive                        | 125.000        | 122.000        | 3.000        |
| Consulenze legali e notarili               | 13.000         | 5.000          | 8.000        |
| 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          | 4.000          | - 200        |
| Pubblicità e Attività promozionali         | 6.800          | 7.000          | - 200        |
| Corsi di Formazione                        | 1.000          | 1.000          | -            |
| Corsi educazione stradale                  | 1.000          | 1.000          | -            |
| Spese per i locali                         | 13.000         | 13.000         | -            |
| Vigilanza                                  | 1.000          | 1.500          | - 500        |
| Fornitura di Acqua                         | 300            | 300            | -            |
| Fornitura Gas                              | 15.000         | 15.000         | -            |
| Fornitura Energia Elettrica                | 13.000         | 13.000         | -            |
| Spese Telefoniche rete fissa               | 5.000          | 4.500          | 500          |
| Telefoniche rete mobile                    | 1.000          | 1.000          | -            |
| Spese esercizio automezzi                  | 2.500          | 2.500          | -            |
| Facchinaggio                               |                |                | -            |
| Spese trasporti                            |                |                | -            |
| Missioni e trasferte                       | 1.000          | 3.000          | - 2.000      |
| Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali    | 18.000         | 18.000         | -            |
| Premi assicurazione                        | 5.500          | 4.100          | 1.400        |
| Polizze di fidejussione                    | 500            | 1.500          | - 1.000      |
| Buoni Pasto                                | 500            | 500            | -            |
| Servizi bancari                            | 3.000          | 5.000          | - 2.000      |
| Spese postali                              | 6.000          | 6.000          | -            |
| Bollatura, vidimazioni e certificati       | 1.000          | 1.300          | - 300        |
| Altre spese per la prestazione di servizi  | 192.000        | 193.000        | - 1.000      |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>450.400</b> | <b>444.700</b> | <b>5.700</b> |

La previsione, in aumento rispetto al 2015 di euro 5.700, è da attribuire all'incremento di spese legali necessarie per la tutela dell'Ente e dalle spese di diretta imputazione al valore della produzione "Provvigioni passive". Il resto dei costi per servizi non registrano variazioni significative rispetto all'anno 2015 visto il consolidamento 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 376.263,00)



**Automobile Club Perugia**

### **8) Spese per godimento di beni di terzi.**

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

| DESCRIZIONE                     | 2016          | 2015          | Diff.    |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------|
| Fitti passivi e oneri accessori | 12.200        | 12.200        | -        |
| noleggi                         |               |               | -        |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>12.200</b> | <b>12.200</b> | <b>-</b> |

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 2015, 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.

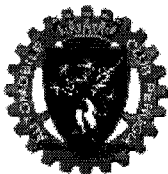
| DESCRIZIONE                          | 2016          | 2015          | Diff.    |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| Stipendi                             | 23.083        | 13.083        | 10.000   |
| Trattamento accessorio aree          | 5.500         | 5.500         | -        |
| Salari e Stipendi: Personale di Aci  |               | 10.000        | - 10.000 |
| Oneri Sociali                        | 9.000         | 9.000         | -        |
| Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R. | 2.000         | 2.000         | -        |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>39.583</b> | <b>39.583</b> | <b>-</b> |

Nel corso del 2016 l'Ente, avendo bandito il concorso, prevede di reintegrare la forza lavoro con l'assunzione 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.**

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

| DESCRIZIONE                  | 2016          | 2015          | Diff.          |
|------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Ammortamento immobili        | 36.000        | 36.000        | -              |
| Ammortamento mobili e arredi | 3.000         | 3.000         | -              |
| Ammortamento attrezzature    |               |               | -              |
| Ammortamento automezzi       |               | 2.000         | - 2.000        |
| Svalutazione Crediti         |               |               | -              |
| <b>TOTALE</b>                | <b>39.000</b> | <b>41.000</b> | <b>- 2.000</b> |



### **Automobile Club Perugia**

Non sono previste variazioni dei valori rispetto al 2015 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        | 2016          | 2015          | Diff.      |
|--------------------|---------------|---------------|------------|
| Rimanenze iniziali | 1.100         | 1.200         | - 100      |
| Rimanenze finali   | - 900         | - 1.100       | 200        |
| <b>TOTALE</b>      | <b>200,00</b> | <b>100,00</b> | <b>100</b> |

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

#### **14) Oneri diversi di gestione.**

| DESCRIZIONE                                        | 2016           | 2015           | Diff.      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Imposte e tasse                                    | 33.000         | 33.000         | -          |
| 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          | 3.000          | - 1.500    |
| Omaggi e articoli promozionali                     | 15.000         | 13.000         | 2.000      |
| Spese di Rappresentanza                            | 2.000          | 2.000          | -          |
| Aliquote sociali Roma                              | 442.000        | 442.000        | -          |
| Altri oneri diversi di gestione                    | 2.000          | 2.000          | -          |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>503.000</b> | <b>502.500</b> | <b>500</b> |

Invariata la previsione dell'aliquota sociale, e marginali le altre variazioni.

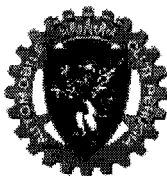
### **C- PROVENTI FINANZIARI**

#### **15) Proventi da partecipazioni**

| DESCRIZIONE                                  | 2016     | 2015     | Diff.    |
|----------------------------------------------|----------|----------|----------|
| Dividendi partecipazioni imprese controllate |          |          | -        |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

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

#### **16) Altri proventi finanziari**



**Automobile Club Perugia**

| DESCRIZIONE                         | 2016         | 2015         | Diff.        |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Interessi su c/c e depositi bancari | 8.000        | 4.000        | 4.000        |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>8.000</b> | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> |

E' previsto un incremento degli introiti per interessi attivi sulle giacenze in base agli andamenti dei tassi del mercato e alle giacenze medie.

**17) Interessi e altri oneri finanziari**

| DESCRIZIONE                | 2016         | 2015         | Diff.        |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Interessi su finanziamenti | 3.400        | 3.500        | - 100        |
| <b>TOTALE</b>              | <b>3.400</b> | <b>3.500</b> | <b>- 100</b> |

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' FINANZIARIE**

| DESCRIZIONE   | 2016     | 2015     | Diff.    |
|---------------|----------|----------|----------|
| svalutazioni  |          |          | -        |
| <b>TOTALE</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

Non è prevista svalutazione di attività finanziarie

**E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

**20) Proventi straordinari.**

| DESCRIZIONE                                  | 2016     | 2015         | Diff.          |
|----------------------------------------------|----------|--------------|----------------|
| Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti |          | 1.000        | - 1.000        |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>-</b> | <b>1.000</b> | <b>- 1.000</b> |

Non sono previsti proventi straordinari per il 2016

**21) Oneri straordinari.**

| DESCRIZIONE                                 | 2016         | 2015         | Diff.    |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|----------|
| Altri costi relativi ad esercizi precedenti | 4.000        | 4.000        | -        |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>4.000</b> | <b>4.000</b> | <b>-</b> |

Sono appostazioni prudenziali e non sono previste variazioni rispetto al preventivo 2015



**Automobile Club Perugia**

## **22) Imposte sul reddito dell'esercizio**

| DESCRIZIONE   | 2016         | 2015         | Diff.    |
|---------------|--------------|--------------|----------|
| IRES          | 1.500        | 1.500        | -        |
| IRAP          | 3.000        | 3.000        | -        |
| <b>TOTALE</b> | <b>4.500</b> | <b>4.500</b> | <b>-</b> |

Dopo le imposte previste l'utile preventivato al 31/12/2016 è pari ad €. 16.717 con una diminuzione di € 700 rispetto il previsto risultato del 2015.

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.

| <b>BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b> |                   |
|----------------------------------------|-------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI           | 2.000,00          |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI             | 4.000,00          |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE           | 480.000,00        |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>         | <b>486.000,00</b> |

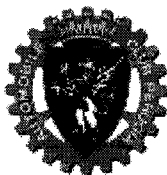
**Tab. 2**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'acquisto di software per gestire le esigenze informatiche dell'Ente.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

Le immobilizzazioni finanziarie prevedono gli investimenti che s'intendono effettuare, in obbligazioni o prestiti infruttiferi in società controllate, per il conseguimento dei piani di sviluppo delle stesse, in linea con le direttive dell'Ente.

| <b>BUDGET DI TESORIERIA</b>         |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| SALDO PRESUNTO AL 01/01/2016        | 1.486.272,00        |
| FLUSSI IN ENTRATA 2016              | 5.656.420,00        |
| FLUSSI IN USCITA 2016               | 6.068.420,00        |
| <b>SALDO PRESUNTO AL 31/12/2016</b> | <b>1.074.272,00</b> |



## Automobile Club Perugia

**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 2016 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalla situazione a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2014.

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**

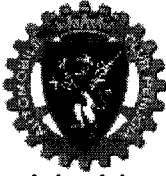
Nell'allegato prospetto al bilancio preventivo 2016 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento al 30 giugno 2015 come previsto dall'art. 7 punto e) del regolamento. La pianta organica è stata determinata con delibera del 16/01/2009 dal Consiglio Direttivo e confermata dallo stesso 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             |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>4</b>          | <b>0</b>        | <b>4</b>      |

**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**



### **Automobile Club Perugia**

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**

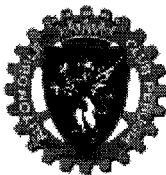
Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2016-2018; la prima annualità coincide con budget 2016.

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 2016 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 2017-2018 sono state effettuate tenendo conto di un incremento, sia pure contenuto, del valore della produzione pari a circa lo 0,6%, 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 1.070.000 nel 2016 a euro 1.076.420 nel 2017 e ad euro 1.082.879 nel 2018

I costi della produzione rimangono costanti nel 2017 e 2018 nell'ottica delle economie dell'Ente.



### **Automobile Club Perugia**

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2016 pari ad euro 16.717, passa ad euro 23.837 nel 2017 e ad euro 30.296 nel 2018.

### **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 tesorieri).

### **ALLEGATO 4)**

#### **PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO**

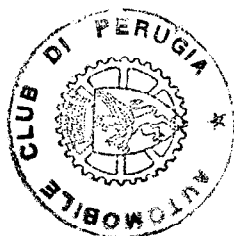
Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 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 2016 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 Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016, ed inviarlo agli organi competenti per la definitiva approvazione.



IL PRESIDENTE  
(Dott. Ruggero Campi)