



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2014 RIFORMULATO

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2014 che mi appresto ad illustrare, è stato riformulato 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. Tale riserva di patrimonio netto non potrà in nessun caso essere destinata a finanziare spese di funzionamento.

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 2014 rispetto alle previsioni 2013, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2012.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2014.

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. Tali nuovi adempimenti,, in base agli accordi tra il MEF – Ispettorato Generale di Finanza e L'Automobile Club d'Italia possono essere trasmessi entro il 31/12/2013 (circolare ACI del 9/10/2013) e vengono pertanto allegati al presente documento con recepimento dei dati aggiornati del budget previsionale 2014 riformulato.

I dati relativi al 2014 e al 2013, sono confrontabili con quelli relativi al 2012 come evidenziato nel seguente prospetto

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2012	budget economico asestato 2013 (b)	budget economico 2014 (c)	differenza (c -b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.129.907,07	1.292.500,00	1.228.500,00	-64.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.114.313,35	1.240.936,00	1.185.383,00	-55.553,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	15.593,72	51.564,00	43.117,00	8.447,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	25.154,13	7.000,00	11.000,00	-4.000,00
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-3.000,00	- 3.000,00	-
RISULTATO PRIMA DELL IMPOSTE	40.747,85	55.564,00	51.117,00	4.447,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.554,92	13.000,00	9.000,00	-4.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	36.192,93	42.564,00	42.117,00	-447,00

(Tab. 1)

Nelle previsioni si è tenuto conto di una contrazione nei ricavi e prestazioni di servizi a causa della crisi che ha colpito tutti i settori e in particolar modo quello automobilistico. Nell'ottica di spesa pertanto, si è programmata una diminuzione di costi, non soltanto correlati ai ricavi, ma anche per la gestione dell'Ente. Si è inoltre 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 riconducibili alle voci B6) B7) e B8) del conto economico, rispetto all'anno 2010, con possibilità di variazioni compensative tra le menzionate voci, come previsto all'art. 5) del Regolamento sopracitato. Sono stati esclusi dalla riduzione i costi direttamente afferenti alla produzione di beni e servizi e alla vendita, nonché le spese legali e i compensi degli organi dell'Ente oggetto di particolari disposizioni.

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.



Automobile Club Perugia

Programmi di Attività

I programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club di Perugia per l'anno 2014 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;
- 📄 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, 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.
- 📄 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;
- 📄 promozione dello sport automobilistico;
- 📄 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;
- 📄 rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'Ente rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico;
- 📄 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 della rete delle delegazioni sul territorio provinciale;
- 📄 ottimizzazione dei costi di gestione;
- 📄 realizzazione di un centro di educazione di sicurezza stradale: il progetto, iniziato nel 2007, ha subito un rallentamento dovuto al fatto che gli organismi territoriali competenti tardavano ad approvare il cambio di destinazione dell'area individuata per la costruzione del centro. L'Ente ha finanziato nel 2010 il progetto mediante ricapitalizzazione della società ed ha stanziato ulteriori risorse per la sottoscrizione di



Automobile Club Perugia

un prestito obbligazionario alla stessa. Si è in attesa del rilascio, da parte degli enti locali preposti, delle necessarie autorizzazioni amministrative.

- 📁 realizzazione di un kartodromo: anche questo progetto è iniziato nel 2007 ed ha subito un forte rallentamento a causa di problematiche amministrative non risolte relative all'acquisizione ed all'utilizzazione dell'area sulla quale costruire il Kartodromo. Il nuovo impianto sportivo per i kart sarà realizzato all'interno delle strutture dell'autodromo di Magione e il soggetto attuatore sarà la società controllata AMUB Magione S.p.a., proprietaria dello stesso. Anche questo progetto è stato e potrà essere ulteriormente finanziato mediante ricapitalizzazione della società.
- 📁 prosecuzione del progetto "Trasportaci" che l'Ente sta portando avanti insieme con ACI. L'obiettivo dello stesso è l'informazione e formazione dei genitori e dei bambini sul modo corretto e sicuro di trasportare i bambini in auto.
- 📁 mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio anche attraverso la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione e riduzione dei costi e lo sviluppo di iniziative finalizzate all'incremento del valore complessivo della produzione.

Nel 2013, 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 2014 occorrerà proseguire le iniziative già delineate nel 2013 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, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	2014	2013	Differenza
Vendite materiale cartografico	500	500	-
Quote sociali	810.000	800.000	10.000
proventi ufficio assistenza automobilistica		20.000	- 20.000
proventi servizio soccorso stradale, rim. autom.	2.000	2.000	-
proventi per riscossione tasse circolazione	40.000	80.000	- 40.000
TOTALE	852.500	902.500	- 50.000

Le previsioni si discostano rispetto a quelle dell'esercizio 2013 per complessivi euro 50.000. Tale contrazione è da attribuire alla diversa organizzazione prevista nella gestione dell'Ente che intende esternalizzare le attività della delegazione della sede dell'A.C. Perugia. Un incremento è previsto sul fronte delle tessere a seguito dell'aumento del prezzo di vendita delle associazioni..

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	2014	2013	Differenza
Concorsi e rimborsi diversi	20.000	20.000	-
Affitti di immobili	53.000	65.000	- 12.000
Royalties e canone marchio	120.000	120.000	-
Provvigioni attive	173.000	175.000	- 2.000
Proventi e ricavi diversi	10.000	10.000	-
TOTALE	376.000	390.000	- 14.000

Nella costruzione della previsione si è tenuto conto dei contratti in essere. I valori previsionali si discostano rispetto alle previsioni totali 2013 per complessivi euro 14.000,00 La variazione in diminuzione è da attribuire principalmente alla diminuzione di alcuni canoni di locazione a causa delle esigenze del mercato e tiene conto dei risultati consolidati nel 2012.

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	2014	2013	Differenza
Merce destinata alla vendita	500	1.000	- 500
Cancelleria	5.000	6.897	- 1.897
Materiale Editoriale	500	1.000	- 500
TOTALE	6.000	8.897	- 2.897



Automobile Club Perugia

La previsione, inferiore rispetto al 2013, è nell'ottica di economia di spesa; tiene conto della riduzione dei costi della produzione come previsto dall'art. 5 del già richiamato Regolamento approvato 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. La riduzione del 10% rispetto all'anno 2010 per i costi contenuti alla voce B6) del conto economico ammonta a euro 1.103,00.

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	2014	2013	Differenza
Compensi organi dell'ente	8.465	9.000	- 535
Compensi Collegio dei revisori dei Conti	5.000	5.000	-
Provvigioni passive	122.000	72.517	49.483
Consulenze legali e notarili	5.000	5.000	-
Consulenze amministrative, fiscali	5.444	6.000	- 556
Prestazioni di lavoro autonomo occasionale		70	- 70
Commissioni statutarie e Comitati	1.500	1.500	-
Prestazioni mediche	200		200
Organizzazione Eventi	3.817	3.142	675
Pubblicità e Attività promozionali	6.825	5.100	1.725
Corsi di Formazione	-		-
Corsi educazione stradale	1.000	1.000	-
Spese per i locali	13.000	13.000	-
Vigilanza	1.500	1.500	-
Fornitura di Acqua	500	1.000	- 500
Fornitura Gas	15.000	12.000	3.000
Fornitura Energia Elettrica	13.000	13.000	-
Spese Telefoniche rete fissa	4.000	4.000	-
Telefoniche rete mobile	1.000		1.000
Spese esercizio automezzi	2.467	4.000	- 1.533
Facchinaggio	200	130	70
Spese trasporti	500	400	100
Missioni e trasferte	-	915	- 915
Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali	18.200	18.000	200
Premi assicurazione	4.100	4.000	100
Polizze di fidejussione	1.500	3.000	- 1.500
Buoni Pasto	500		500
Servizi bancari	5.000	2.000	3.000
Spese postali	6.000	5.500	500
Bollatura, vidimazioni e certificati	1.000	1.000	-
Altre spese per la prestazione di servizi	202.982	300.000	- 97.018
TOTALE	449.700	491.774	- 42.074

La previsione, in diminuzione rispetto al 2013 di euro 42.074, è nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del risparmio derivante dalla riduzione dei costi della produzione come previsto dall'art. 5 del già richiamato Regolamento approvato 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



Automobile Club Perugia

in legge n. 125/2013. La riduzione del 10% rispetto all'anno 2010 per i costi contenuti alla voce B7) del conto economico ammonta a euro 37.626,00

Le variazioni più significative dei valori in diminuzione sono:

- i costi per i servizi svolti a favore dell'Ente dalla società partecipata per la previsione dell'esternalizzazione della gestione delle attività della delegazione di Sede;

Le variazioni in aumento più significative sono invece:

- il costo per provvigioni spettanti alle delegazioni a titolo di ristoro delle quote sociali in quanto, come illustrato in precedenza, l'attività della delegazione di Sede verrà data in gestione;
- le spese per la fornitura di utenze (energia elettrica e gas), a causa degli aumenti delle tariffazioni
- i servizi bancari per la variazione della natura del contratto con l'istituto di credito che non ha più natura di tesoreria ma di c/c ordinario.

La previsione tiene altresì conto delle disposizioni previste all'art. 6 del Regolamento relativamente a specifiche riduzioni di particolari tipologie di spese di funzionamento e precisamente: il totale delle spese relative a studi e consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente sono ridotte, per l'esercizio 2014, in misura complessivamente non inferiore al 10% del totale dei costi complessivi sostenuti agli stessi titoli nell'anno 2010.

Le ulteriori variazioni residuali sono da attribuire ai normali incrementi e/o decrementi per le spese di gestione dell'Ente.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff
Fitti passivi e oneri accessori	12.200	12.000	200
noleggi		382	- 382
TOTALE	12.200	12.382	- 182

La variazione è irrilevante rispetto al preventivo 2013. La spesa è prevista nell'ottica di economia di spesa e tiene conto del risparmio derivante dalla riduzione dei costi della produzione come previsto dall'art. 5 del già richiamato Regolamento.

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff.
Stipendi	23.083	23.083	-
Trattamento accessorio aree	5.500	5.500	-
Salari e Stipendi: Personale di Aci	55.000	60.000	- 5.000
Oneri Sociali	13.000	10.000	3.000
Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	4.800	4.000	800
TOTALE	101.383	102.583	- 1.200

Nel corso del 2014 l'Ente, avendo bandito il concorso, prevede di reintegrare la forza lavoro con l'assunzione di un dipendente in fascia C1, non avendo attualmente personale in servizio.

Per la riduzione di spesa del personale l'ente ha approvato, con delibera del Consiglio Direttivo del 4 ottobre 2011, la proposta di riduzione della pianta organica, 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.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff.
Ammortamento immobili	36.000	34.200	1.800
Ammortamento mobili e arredi	3.000	3.000	-
Ammortamento attrezzature	2.000	15.000	- 13.000
Ammortamento automezzi		2.000	- 2.000
Svalutazione Crediti			-
TOTALE	41.000	54.200	- 13.200

Le variazioni dei valori rispetto al 2013 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	2014	2013	Diff.
Rimanenze iniziali	1.300	1.500	- 200
Rimanenze finali	- 1.200	- 1.400	200
TOTALE TOTALE	100,00	100,00	-

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

14) Oneri diversi di gestione.



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff.
Imposte e tasse	33.000	25.000	8.000
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	1.000	1.000	-
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	5.000	6.000	- 1.000
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	1.500	3.000	- 1.500
Omaggi e articoli promozionali	20.000	20.000	-
Spese di Rappresentanza	2.500	3.500	- 1.000
Aliquote sociali Roma	510.000	510.000	-
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.500	- 500
TOTALE	575.000	571.000	4.000

Sono previste maggiori imposte alla tassazione immobiliare

Una flessione invece è prevista sull'incidenza dell'indice di pro-rata IVA indetraibile in base ai dati consolidati del consuntivo 2012, per abbonamenti e spese di rappresentanza. Invariata la previsione dell'aliquota sociale, nonostante il previsto incremento degli introiti scaturenti dall'aumento del prezzo delle tessere; ciò sia in quanto, a causa della crisi e di alcune nuove formule associative aziendali che comportano una riduzione del numero di tessere, si prevede una lieve flessione delle associazioni, sia per la variazione delle aliquote sociali.

Anche per le spese di rappresentanza inserite in questa voce si è tenuto conto del risparmio derivante dalla riduzione dei costi della produzione come previsto dall'art. 5 e 6 del già richiamato Regolamento

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

DESCRIZIONE	2014	2013	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	2014	2013	Diff.
Interessi su c/c e depositi bancari	15.000	15.000	-
TOTALE	15.000	15.000	-

Non è previsto incremento in rapporto alla giacenza media delle disponibilità dell'Ente.



Automobile Club Perugia

17) Interessi e altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff.
Interessi su finanziamenti	4.000	8.000	- 4.000
TOTALE	4.000	8.000	- 4.000

La previsione diminuisce di euro 4.000 per la riduzione della quota interessi rispetto a quella capitale per il finanziamento in essere.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari.

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff.
Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti	1.000	1.000	-
TOTALE	1.000	1.000	-

Sono appostazioni prudenziali e non sono previste variazioni rispetto al preventivo 2013.

21) Oneri straordinari.

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff.
Altri costi relativi ad esercizi precedenti	4.000	4.000	-
TOTALE	4.000	4.000	-

Sono appostazioni prudenziali e non sono previste variazioni rispetto al preventivo 2013

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	2014	2013	Diff.
IRES	1.500	3.000	- 1.500
IRAP	7.500	10.000	- 2.500
TOTALE	9.000	13.000	- 4.000

Dopo le imposte previste l'utile preventivato al 31/12/2014 è pari ad € 42.117,00

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità nonché al nuovo regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, approvato il 17 dicembre 2013, che contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.



Automobile Club Perugia

BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	177.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	280.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	457.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. Tra gli investimenti l'ente prevede l'acquisto di un immobile per euro 150.000 per l'apertura di una nuova delegazione, mobili arredi e attrezzature per euro 28.000. L'ente inoltre intende alienare l'autoveicolo attualmente in dotazione in quanto obsoleto e non più necessario a seguito della nuova ristrutturazione della delegazione.

Le immobilizzazioni finanziarie prevedono gli investimenti in partecipazioni o prestiti infruttiferi che rappresentano un investimento in società controllate per il conseguimento dei piani di sviluppo delle stesse in linea con le direttive dell'Ente.

BUDGET DI TESORIERIA	
SALDO PRESUNTO AL 01/01/2014	1.734.730,00
FLUSSI IN ENTRATA 2014	6.669.301,00
FLUSSI IN USCITA 2014	6.952.417,00
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2014	1.451.614,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti ai decrementi dell'attività.



Automobile Club Perugia

Le previsioni per l'anno 2014 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalla situazione a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2012.

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 2014 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento al 30 giugno 2013 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 2011 - 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.

Note esplicative agli allegati al budget 2014 previste dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, che ha emanato i provvedimenti attuativi del DL n. 91 /2011,

Il DM del 27/03/2013, prevede i seguenti ulteriori allegati al budget annuale:



Automobile Club Perugia

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.

Nella redazione degli allegati si è tenuto conto inoltre della rettifica apportata al Budget 2014 a seguito della riformulazione eseguita grazie all'adozione da parte dell'Ente del "regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa"

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 e riformulato il 23 dicembre 2013. Considerato che il 2014 è il primo anno di applicazione del DL n. 91/2011, redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.; già approvato dal Consiglio Direttivo in data 31 ottobre 2013 si è proceduto a riclassificare nella colonna "n-1" il budget previsionale 2013 con i valori rimodulati alla data odierna.

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 2014-2016; la prima annualità coincide con budget 2014.

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 2014 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 2015-2016 sono state effettuate tenendo conto di

un incremento, sia pure contenuto, del valore della produzione pari a circa l'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 1.228.500 nel 2014 a euro 1.240.785 nel 2015 e ad euro 1.253.193 nel 2016



Automobile Club Perugia

I costi della produzione passano da euro 1.185.383 nel 2014 a euro 1.189.349 nel 2015 e ad euro 1.199.508 nel 2016.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2014 pari ad euro 42.117, passa ad euro 50.931 nel 2015 e ad euro 53.495 nel 2016.

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 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 (servizi delegati e attività istituzionali)

Nei prospetti che seguono 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 2014 progetti in ambito locale

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione il Budget annuale e gli allegati che lo compongono così come proposto dal Direttore ed inviarlo agli organi competenti per la definitiva approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dott. Ruggero Campi)