



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL
PRESIDENTE AL BUDGET
ANNUALE 2011



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2011

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2011 che mi appresto ad illustrare, è stato predisposto conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità deliberato da questo Consiglio Direttivo il 25 settembre 2009 e approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze. L'applicazione dei nuovi principi e criteri ha comportato non poche difficoltà.

Il nuovo regolamento prevede l'adozione di un sistema contabile 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.

Si tratta di un importante passaggio che conduce ad una esposizione degli elementi economici e finanziari caratterizzanti la gestione dell'Ente di più immediata lettura e di più agevole interpretazione.

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 2011 rispetto alle previsioni 2010, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2009.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2011.

Costituiscono allegati al budget annuale il budget di tesoreria e la relazione del Presidente.

Per potere effettuare un confronto tra gli importi del 2011 e quelli dell'anno in corso si è reso necessario operare una riclassificazione "per natura" delle poste relative al bilancio di previsione 2010, nonché di quelle contenute nel consuntivo 2009.



Automobile Club Perugia

I dati relativi al 2011, peraltro, non sono perfettamente confrontabili con quelli relativi al 2010 proprio per effetto delle diverse modalità di rilevazione dei fatti di gestione tra i due esercizi.

BUDGET ECONOMICO GENERALE	consuntivo 2009	budget economico asestato 2010 (b)	budget economico 2011 (c)	differenza (c -b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.257.914	1.386.000	1.434.500	48.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.153.813	1.353.990	1.432.450	78.460
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	104.101	32.010	2.050	- 29.960
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	75.543	75.000	80.000	5.000
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	9.782	- 41.000	- 19.000	22.000
RISULTATO PRIMA DELL'IMPOSTE	189.427	66.010	63.050	- 2.960
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	18.864	45.000	40.000	- 5.000
UTILE DELL'ESERCIZIO	170.563	21.010	23.050	2.040

(Tab. 1)

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 2011 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. I piani di attività, in continuità con i precedenti esercizi, si possono così sintetizzare:

1. Prosecuzione del processo di graduale riposizionamento, nel mercato della mobilità, dei prodotti e dei servizi offerti, anche tramite un rinnovato ruolo delle società strumentali;
2. Sviluppo dell'attività associativa con l'obiettivo primario di incrementare la compagine dei soci, 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.
3. Valorizzazione del primario ruolo istituzionale della Federazione e dell'Ente nel settore della sicurezza e dell'educazione stradale, soprattutto nei confronti dei giovani. Con



Automobile Club Perugia

riferimento alle tematiche dell'educazione e sicurezza stradale c'è un forte impegno, dopo la nascita del CNESS (Centro Nazionale Educazione Sicurezza Stradale) in seno alla controllata AMUB Magione S.p.a., per il potenziamento della struttura esistente con la costruzione di un nuovo moderno impianto per lo svolgimento dei corsi di guida sicura. In questo settore l'Ente si sta attrezzando per promuovere e commercializzare i corsi di guida sicura anche direttamente e attraverso la propria rete di delegazioni.

4. Rafforzamento del ruolo centrale assunto dall'Automobile Club nell'ambito del mercato della mobilità.
5. Azioni tendenti a elevare ulteriormente il crescente rilievo acquisito dall'Ente nella sua qualità di Authority e di pubblico difensore in relazione ai problemi di mobilità e di qualità della vita delle persone (i movers).
6. Sviluppo della vocazione e conseguente assunzione di un ruolo primario nella promozione turistica del territorio e nella assistenza turistica e alla mobilità.
7. Organizzazione di occasioni d'incontro tra l'A.C. e i soci al fine di accrescere il senso di appartenenza al Club.
8. Promozione dello sport automobilistico.
9. 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.
10. Rafforzamento del legame con le delegazioni mediante maggiore coinvolgimento e partecipazione delle stesse al raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente, con un rinnovato senso di appartenenza
11. Direct marketing e attività editoriale per comunicare i contenuti dell'associazione, per far conoscere i nuovi servizi e promuovere l'Ente.

Nel 2010, come negli anni precedenti, sono continuati e si sono arricchiti i rapporti con Comuni, Provincia, Regione e Direzione Generale dell'Ufficio scolastico regionale, rapporti scaturiti da una serie di accordi e protocolli d'intesa sottoscritti negli anni precedenti e che dovrebbero impegnare tali Enti ad attivare una fase conoscitiva, con l'intervento dell'Automobile Club, sui seguenti temi:

- Piano di bacino a livello provinciale;
- Piano generale del traffico urbano;
- Piano dei trasporti comunali o Piano urbano della mobilità;
- Avvio dei programmi scolastici che prevedano l'educazione stradale ai sensi di legge;



Automobile Club Perugia

- Formazione del corpo docente sulle tematiche dell'educazione stradale;

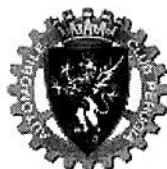
Nel 2011 occorrerà proseguire le iniziative già delineate nel 2010 e precisamente :

- continuare nell'opera di sensibilizzazione già intrapresa delle Istituzioni Regionali e Provinciali 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;
- istituire nuovi corsi di aggiornamento finalizzati al recupero dei punti decurtati dalla patente;
- promuovere la partecipazione ai corsi di guida sicura anche stipulando accordi con le autoscuole della provincia e gli Enti Locali;
- 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;
- organizzare eventi tendenti alla valorizzazione del territorio e dei centri meno noti, con la partecipazione di automobilisti, motociclisti e ciclisti, al fine di acquisire un ruolo propulsore e primario nel campo del turismo che consenta all'A.C. di divenire interlocutore privilegiato dei soggetti che istituzionalmente si occupano della promozione turistica e del territorio;
- sviluppare ulteriormente l'azione etico-sociale svolta dall'Ente.

Programmi

I seguenti progetti di attività contribuiranno in maniera significativa al raggiungimento degli obiettivi strategici dell'AC e della Federazione:

- 1. realizzazione di un centro di educazione sicurezza stradale;**



Automobile Club Perugia

2. realizzazione di un kartodromo;

- **realizzazione di un centro di educazione sicurezza stradale;**

L'AC Perugia da alcuni anni aveva pianificato la partecipazione alla costituzione di una società la cui attività fosse rivolta alla creazione di un centro di educazione e sicurezza stradale per la realizzazione di corsi di "guida sicura" secondo le linee guida di ACI, con l'obiettivo di sensibilizzare maggiormente l'automobilista rendendolo consapevole delle proprie capacità, delle potenzialità del proprio mezzo di locomozione, sviluppando in lui corretti automatismi nel controllo del veicolo in situazioni impreviste.

Il progetto, nato nel 2007 aveva subito un rallentamento dovuto al fatto che gli organismi territoriali competenti tardavano ad approvare il cambio di destinazione dell'area individuata per la costruzione dello stesso. L'Ente, in questo frangente, anche a seguito della creazione del CNESS, ha valutato che, invece di costituire una nuova società per lo scopo, fosse più razionale ed economico quanto ai costi di struttura fare realizzare il nuovo centro di guida sicura alla società partecipata AMUB Magione S.p.a., proprietaria dell'autodromo, finanziando parte degli investimenti necessari mediante aumento di capitale della società ed emissione di un prestito obbligazionario da parte della stessa.

- **realizzazione di un kartodromo**

Il progetto iniziale di realizzazione in collaborazione con il Comune di Castiglione Del Lago di un Kartodromo, per una serie di problematiche sorte, è stato solo in parte accantonato alla luce della programmata creazione del nuovo impianto sportivo all'interno dell'autodromo di Magione. In tal modo si potrà potenziare la polifunzionalità della struttura di Magione anche sul versante dello sport automobilistico, allargando la possibilità di avviare alla pratica dello sport anche i giovanissimi. Anche per questo progetto è previsto un finanziamento dell'Ente.

E' tuttavia doveroso stigmatizzare

- a) da una parte l'assenza di programma da parte di AMUB Magione S.p.a.
- b) dall'altra un comportamento da parte del Comune di Magione che con la sua inerzia sta rallentando qualsiasi iniziativa con danni significativi all'attività sia dell'Ente che di AMUB Magione.

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.



Automobile Club Perugia

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC 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	2011	2010	Differenza
Vendite materiale cartografico	500	500	-
Quote sociali	840.000	840.000	-
proventi ufficio assistenza automobilistica	20.000	20.000	-
proventi per pubblicità	50.000		50.000
proventi per riscossione tasse circolazione	75.000	75.000	-
TOTALE	985.500	935.500	50.000

Le previsioni non si discostano rispetto a quelle dell'esercizio 2010 se non per l'introduzione di proventi derivanti dalla pubblicità sul notiziario che si prevede di produrre a decorrere dal 2011; il ricavo è previsto a copertura del costo che si dovrà sostenere per la produzione della rivista inserito tra i costi di produzione dei servizi.

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.

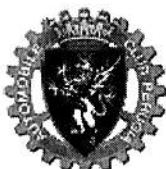
DESCRIZIONE	2011	2010	Differenza
Concorsi e rimborsi diversi	25.000	31.000	- 6.000
Affitti di immobili	75.000	70.000	5.000
Provvigioni attive	180.000	180.500	- 500
Proventi e ricavi diversi	169.000	169.000	-
TOTALE	449.000	450.500	- 1.500

Nella costruzione della previsione si è tenuto conto dei contratti in essere e si discostano rispetto alle previsioni totali 2010 di euro 1.500,00

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.

**Automobile Club Perugia**

DESCRIZIONE	2011	2010	Differenza
Merce destinata alla vendita	1.000	1.000	-
Cancelleria	10.000	10.000	-
Materiale Editoriale	1.000	1.000	-
TOTALE	12.000	12.000	-

Non sono previste variazioni rispetto alle previsioni 2010

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	2011	2010	Differenza
Aliquote sociali	550.000	550.000	-
Compensi organi dell'ente	12.000	26.000	- 14.000
Compensi Collegio dei revisori dei Conti	5.000	5.000	-
Provvigioni passive	95.000	95.000	-
Consulenze legali e notarili	10.000	10.000	-
Consulenze amministrative, fiscali	6.000	6.000	-
Commissioni statutarie e Comitati	1.500		1.500
Prestazioni mediche	200	200	-
Organizzazione Eventi	20.000	5.500	14.500
Pubblicità e Attività promozionali	3.000	5.000	- 2.000
Servizi editoriali	50.000		50.000
Corsi di Formazione	2.000	2.000	-
Spese per i locali	13.000	12.800	200
Vigilanza	1.200	1.200	-
Fornitura di Acqua	500	500	-
Fornitura Gas	11.000	10.000	1.000
Fornitura Energia Elettrica	10.000	8.500	1.500
Spese Telefoniche rete fissa	5.000	7.000	- 2.000
Telefoniche rete mobile	2.000		2.000
Spese esercizio automezzi	3.000	2.400	600
Facchinaggio	200	100	100
Spese trasporti	1.800	1.900	- 100
Missioni e trasferte	1.500	1.500	-
Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali	24.000	24.000	-
Premi assicurazione	5.300	5.300	-
Polizze di fidejussione	3.000	3.000	-
Buoni Pasto	500	500	-
Servizi bancari	3.000	3.000	-
Spese postali	10.000	8.000	2.000
Bollatura, vidimazioni e certificati	2.000	2.000	-
Altre spese per la prestazione di servizi	300.000	291.500	8.500
TOTALE	1.151.700	1.087.900	63.800



Automobile Club Perugia

Le variazioni più significative sono:

la diminuzione dei costi per i Compensi degli organi dell'Ente di euro 14.000 in quanto nel 2010 è previsto il conguaglio di arretrati;

la previsione di compensi per Commissioni e Comitati in precedenza non utilizzati per euro 1.500;

l'incremento di spese per organizzazione di eventi di euro 14.500 in rapporto alle manifestazioni previste dal programma dell'Ente;

l'incremento dei costi per la realizzazione del notiziario di euro 50.000, la cui copertura è prevista con i ricavi della pubblicità;

la diminuzione delle spese di pubblicità e promozionali per euro 2.000;

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 contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff
Fitti passivi e oneri accessori	8.000	8.000	-
Leasing		1.800	- 1.800
TOTALE	8.000	9.800	- 1.800

La diminuzione è da attribuire al termine del contratto di locazione finanziaria nel corso del 2010.

9) Costi del personale.

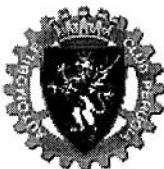
Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Stipendi	30.500	10.500	20.000
Salari e Stipendi: Personale di Aci	70.000	70.000	-
Oneri Sociali	9.000	9.000	-
Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	5.000	5.000	-
TOTALE	114.500	94.500	20.000

Nel corso del 2011 l'Ente prevede di reintegrare la forza lavoro con l'assunzione di un dipendente.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Ammortamento immobili	34.200	34.200	-
Ammortamento mobili e arredi	5.700	5.700	-
Ammortamento attrezzature	17.300	17.370	- 70
TOTALE	57.200	57.270	- 70

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

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Rimanenze iniziali	950	1.000	- 50
Rimanenze finali	- 900	- 980	80
TOTALE	50,00	20,00	30

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

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Imposte e tasse deducibili	25.000	25.000	-
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	9.000	9.000	-
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	11.000	11.000	-
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	2.000	2.000	-
Omaggi e articoli promozionali	35.000	35.000	-
Spese di Rappresentanza	3.000	7.000	- 4.000
Altri oneri diversi di gestione	4.000	3.500	500
TOTALE	89.000	92.500	- 3.500

Sono previste minor spese di rappresentanza per altre iniziative promosse dall'Ente e un leggero aumento fisiologico di altri oneri diversi di gestione.

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Dividendi partecipazioni imprese controllate	75.000	75.000	-
TOTALE	75.000	75.000	-

Non sono previste variazioni rispetto al preventivo 2010.



Automobile Club Perugia

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Interessi su c/c e depositi bancari	20.000	25.000	- 5.000
TOTALE	20.000	25.000	- 5.000

La diminuzione è prevedibile in rapporto al minor tasso d'interesse praticato sulle giacenze medie dell'Ente.

17) Interessi e altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Interessi su finanziamenti	15.000	25.000	- 10.000
TOTALE	15.000	25.000	- 10.000

La previsione diminuisce di euro 10.000 per la riduzione della quota interessi rispetto a quella capitale.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari.

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti	1.000	1.000	-
TOTALE	1.000	1.000	-

Non sono previste variazioni rispetto al preventivo 2010.

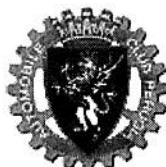
21) Oneri straordinari.

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
Altri costi relativi ad esercizi precedenti	20.000	42.000	- 22.000
TOTALE	20.000	42.000	- 22.000

La diminuzione delle sopravvenienze passive è da imputare al fondo per rischi e oneri accantonato nell'esercizio 2010 secondo le modalità in uso nel precedente sistema di contabilità finanziaria.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	2011	2010	Diff.
IRES	30.000	35.000	- 5.000
IRAP	10.000	10.000	-
TOTALE	40.000	45.000	- 5.000



Automobile Club Perugia

L'utile esercizio al 31/12/2011 dopo l'applicazione delle imposte è pari ad €. 23.050,00

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

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	480.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	488.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, software, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

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.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentano gli investimenti in partecipazioni o titoli obbligazionari 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 01/01/2011	985.022,00
FLUSSI IN ENTRATA 2011	9.532.740,00
FLUSSI IN USCITA 2011	9.756.636,00
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2011	761.126,00

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



Automobile Club Perugia

economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2011 sono state formulate sulla base dei dati desunti dagli accertamenti ed impegni a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2009.

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 2010 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento al 30 giugno 2009 come previsto dall'art. 7 punto e) del regolamento. La pianta organica è stata determinata con delibera del 16/01/2009 dal Consiglio Direttivo.

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

Vi invito, pertanto, ad approvare il Budget annuale così come proposto dal Direttore ed inviarlo agli organi competenti per la definitiva approvazione..