

VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO  
DELL'AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO  
N° 6 DEL 31 OTTOBRE 2018

Il giorno 31 OTTOBRE 2018 alle ore 9,30 a seguito di convocazione, si è riunito il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

*omissis*

4. **Primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2018**
5. **Budget di previsione anno 2019;**

*omissis*

Sono presenti i componenti il Consiglio Direttivo: Avv. Paolo Emilio Comandini, Ing. Antonio Piergiovanni, Dott. Marco Ballario, Dott. Carlo Iappelli, Avv. Enrico Marcelli. Per il Collegio dei Revisori è presente Presidente Dott. De Rosa Domenico.

Funge da Segretario la dr. Antonella Mati Direttore dell'Ente

Alle ore 9,30 il Presidente, constatata la validità della riunione, dichiara aperta la seduta e passa a discutere l'argomento posto all'ordine del giorno.

*omissis*

**4. PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2018**

Il Presidente con l'ausilio del Direttore introduce l'argomento all'ordine del giorno illustrando la propria relazione al Primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2018 e la relazione del Collegio dei Revisori;

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2018.

Le variazioni si sono rese necessarie per adeguare il budget alle risultanze del bilancio di esercizio 2017 e ai risultati attesi al 31/12/2018 In particolare, com'è evidenziato dal prospetto analitico, in seguito rappresentato nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla primo provvedimento di rimodulazione possono essere così sintetizzate:

- la differenza fra valore e costo della produzione (R.O.L.) registra un modesto aumento e si assesta a un risultato positivo di €. 2.009. Tutte le variazioni in diminuzione e in aumento sono state effettuate unicamente per adeguare il budget all'andamento effettivo del 2018 e alle risultanze del bilancio di esercizio 2017. Il decremento di €. 15.000 del costo del personale è esclusivamente attribuibile allo spostamento della voce " Indennità di Direzione" alla categoria B7 poiché trattatisi di prestazioni di servizio del responsabile preposto (direttore) nominato da Aci Italia, la cui indennità è a carico totale dell'Ente. A tale proposito il consiglio direttivo dell'Ente ha deliberato l'aumento della predetta indennità portandola da €. 15.000 a €. 24.000
- il margine operativo lordo, inteso come la differenza tra il valore e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti riconducibili alle voci B10, B12 e B13 del conto economico, è pari a €. 12.509, ovvero entro i limiti previsti dall'articolo 4 comma 1 del "Regolamento per

l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato dall' Ente con delibera del CD in data 26/10/2016

- la gestione finanziaria (voce C e D del Budget) subisce una modesta riduzione di €. 50 e si assesta a €. 8.450
- Resta invariata la previsione di €. 5.200 relativa alle imposte di esercizio.

Il risultato economico non varia e quindi si conferma il risultato netto presunto al 31/12/2018 pari a €. 5.259

A norma dell'art. 9 del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, il Patrimonio Netto sarà composto come sotto specificato:

Risultati di esercizio	Utili e perdite portate disponibili	Utili destinati a riserva vincolata art. 9 del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa (*)	Totale utili e perdite riportati a nuovo	Totale Patrimonio netto presunto al 31/12/2016
Patrimonio netto al 31/12/2011	646.306		646.306	<b>646.306</b>
risultato di esercizio al 31/12/2012		7.158	7.158	<b>653.464</b>
risultato di esercizio al 31/12/2013 (*)	-41.249		-41.249	<b>612.215</b>
risultato di esercizio al 31/12/2014		20.044	20.044	<b>632.259</b>
risultato di esercizio al 31/12/2015	13.361	8.813	22.174	<b>654.433</b>
risultato di esercizio al 31/12/2016		3.614	3.614	<b>658.047</b>
risultato di esercizio al 31/12/2017	2.160	8.813	10.973	<b>669.020</b>
risultato di esercizio <b>presunto</b> al 31/12/2018		5.259	5.259	<b>674.279</b>
<b>TOTALI</b>	<b>620.578,00</b>	<b>53.701,00</b>	<b>674.279,00</b>	

La sopraccitata norma prevede che i risparmi conseguiti, in applicazione delle disposizioni del suddetto regolamento e del DLG 95/2012 art.8 comma 3, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio e gli utili di esercizio sono appostati ad una riserva di patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione di scopi istituzionali.

Si attesta, inoltre, che le previsioni economiche rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", adottato dall'Ente ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 con delibera del CD del 26/10/2016

Si riporta il budget economico assestato dopo il presente provvedimento:

**BUDGET ECONOMICO**Budget iniziale  
20181° provv. di  
rimodulazioneBudget 2018  
Assestato

Automobile Club Pesaro e Urbino

	Budget iniziale 2018	1° provv. di rimodulazione	Budget 2018 Assestato
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	258.135	2.650	260.785
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	99.450	2.500	101.950
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>357.585</b>	<b>5.150</b>	<b>362.735</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	900	0	900
7) Spese per prestazioni di servizi	104.610	30.050	134.660
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.000	0	9.000
9) Costi del personale	61.599	-15.000	46.599
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.500	0	10.500
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	169.017	-9.950	159.067
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>355.626</b>	<b>5.100</b>	<b>360.726</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.959</b>	<b>50</b>	<b>2.009</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	8.500	0	8.500
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	50	50
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>8.500</b>	<b>-50</b>	<b>8.450</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>10.459</b>	<b>0</b>	<b>10.459</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.200	0	5.200
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>5.259</b>	<b>0</b>	<b>5.259</b>

Pesaro li, 31/10/2018

IL PRESIDENTE

Avv. Paolo Emilio Comandini"

IL CONSIGLIO DIRETTIVO,

UDITO il Presidente ed il Direttore, dopo ampia ed esauriente discussione,

**ALL'UNANIMITÀ DELIBERA**

di approvare la variazione al Budget di previsione 2018 così come descritto nel provvedimento proposto dal Presidente ed allegato al presente verbale (allegato 2).

**5. BUDGET DI PREVISIONE ANNO 2019.**

Il Presidente con l'ausilio del Direttore introduce l'argomento all'ordine del giorno illustrando la propria relazione al Budget annuale di Previsione per l'anno 2019 e la relazione del Collegio dei Revisori;

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo "Regolamento di Amministrazione e contabilità" e le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con provvedimento n. 6/2016 del 26/10/2016. Per l'anno 2019, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2019 rispetto alle previsioni 2018 assestate alla data di presentazione del budget 2018, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2017;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2019;

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si vuole evidenziare che la Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 ha indicato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del Ministero economia e finanza del 27/03/2013.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

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.

**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 redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

**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 2019-2021; la prima annualità coincide con budget 2019

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con I programmi di sviluppo dell'attività dell' Automobile Club Pesaro Urbino per l'anno 2019 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.

Le previsioni per le annualità 2019-2021 sono state effettuate senza prevedere, prudenzialmente, alcun incremento nelle annualità successive, sia del valore della produzione che del costo ella produzione.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2019 pari ad Euro 5.259 così come nel 2020 che nel 2021

### **ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO 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 2015, 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 Pesaro e Urbino darà adesione, nel contempo si precisa che gli stessi definiti nel piano generale delle attività sono in fase d'approvazione da parte di ACI.


### **CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA**

Per quanto riguarda i criteri seguiti per la formulazione delle altre previsioni economiche contenute nel Budget, si precisa che le stesse sono state elaborate sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2016 e 2017 e dei dati dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre 2018 e della previsione degli andamenti gestionali ed operativi dell'esercizio 2019.

S'illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.

## BUDGET ECONOMICO

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2019 un avanzo economico di € 5.259 e un risultato operativo lordo di €. 2.000.

		BUDGET ECONOMICO		Esercizio 2017	Budget assestato 2018	Budget 2019	Differenza
Automobile Club Pesaro e Urbino							
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		260.899	260.785	260.785	0		
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0		
5) Altri ricavi e proventi		96.575	101.950	101.950	0		
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>357.474</b>	<b>362.735</b>	<b>362.735</b>	<b>0</b>		
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		922	900	900	0		
7) Spese per prestazioni di servizi		111.537	134.660	134.660	0		
8) Spese per godimento di beni di terzi		8.968	9.000	9.000	0		
9) Costi del personale		59.472	46.599	46.599	0		
10) Ammortamenti e svalutazioni		6.489	10.500	10.500	0		
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0		
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0		
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0		
14) Oneri diversi di gestione		162.856	159.067	159.067	0		
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>350.244</b>	<b>360.726</b>	<b>360.726</b>	<b>0</b>		
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>7.230</b>	<b>2.009</b>	<b>2.009</b>	<b>0</b>		
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0		
16) Altri proventi finanziari		6.631	8.500	8.500	0		
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0	50	50	0		
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>6.631</b>	<b>8.450</b>	<b>8.450</b>	<b>0</b>		
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'</b>							
18) Rivalutazioni		0	0	0	0		
19) Svalutazioni		0	0	0	0		
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>		<b>13.861</b>	<b>10.459</b>	<b>10.459</b>	<b>0</b>		
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.888	5.200	5.200	0		
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>10.973</b>	<b>5.259</b>	<b>5.259</b>	<b>0</b>		

- Il valore della Produzione rimane invariata rispetto al 2018 e in linea con quanto realizzato nell'esercizio 2017
- Anche i costi della produzione restano invariati rispetto al 2018 con un incremento di €. 10.482 rispetto all'esercizio 2017 , dovuto all'aumento del compenso al direttore per i servizi resi in qualità di responsabile preposto direttamente comandato da Aci Italia ma a totale carico dell'Ente.
- Il MOL è pari a €. 12.509 calcolato secondo la seguente tabella:

**Tabella – Calcolo del margine operativo lordo**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	362.735
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>362.735</b>
4) Costi della produzione	360.726
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	10.500
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>350.226</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>12.509</b>

- Le imposte sul reddito previste sono rapportate ai valori registrati nel 2018 rappresentate dall'IRES, pari a €. 1.800, dall'IRAP, pari a €. 3400.

Le iniziative già avviate nel corso del 2018 , proseguite nel presente esercizio e quelle che verranno adottate nel 2019 sono tutte tese ad aumentare la gestione delle entrate seppure in un contesto economico generale e di settore particolarmente colpito dalla crisi economica che rende difficile l'individuazione di margini e proventi diversi e ulteriori.

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è determinato come segue:

A - VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2018 previsione assestata	Budget 2018	differenza
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>260.785</b>	<b>260.785</b>	
RP.01.01.0006 RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI	34	34	
RP.01.02.0001 QUOTE SOCIALI	236.824	236.824	
RP.01.02.0007 PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	1.000	1.000	
RP.01.02.0009 PROVENTI SERVIZI TURISTICI	100	100	
RP.01.02.0011 PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	4.177	4.177	
RP.01.02.0012 PROVENTI PER PUBBLICITA'	3.650	3.650	
RP.01.02.0013 PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE	15.000	15.000	
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>101.950</b>	<b>101.950</b>	
RP.01.06.0006 CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	9.000	9.000	
RP.01.06.0012 CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	27.750	27.750	
RP.01.06.0013 PROVVIGIONI ATTIVE	65.000	65.000	
RP.01.06.0015 SOPRAVVIVENENZE DELL'ATTIVO			
RP.01.06.0016 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO			
RP.01.06.0017 RICAVI PER TRATT. MENSA DIPENDENTI	200	200	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>362.735</b>	<b>362.735</b>	

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il costo della produzione risulta così determinato:

<b>C - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget 2018 previsione asestata</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>differenza</b>
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	900	900	0
7) Spese per prestazioni di servizi	134.660	134.660	0
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.000	9.000	0
9) Costi del personale	46.599	46.599	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.500	10.500	0
14) Oneri diversi di gestione	159.067	159.067	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>360.726</b>	<b>360.726</b>	<b>0</b>

- La voce Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo.
- Per la voce Spese per prestazioni di servizi la somma di:
  - €. 5.380 destinata al compenso previsto per gli organi dell'Ente comprensiva degli oneri sociali e previdenziali a carico dell'ente e tenuto conto della riduzione del 10% previsto dal regolamento del contenimento delle spese.
  - €. 4187 destinata al compenso previsto per il Collegio dei Revisori dei Conti
  - €. 22.700 per provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per la produzione associativa,
  - €. 1.400 per consulenze amministrative e fiscali. la previsione fa riferimento agli incarichi conferiti a professionisti ed esperti estranei all'amministrazione, sulla base della spesa maturata nel corrente esercizio e su quelle già prevedibili con ragionevole certezza nel 2019
  - €. 100 per prestazioni mediche
  - €. 3.370 organizzazioni eventi
  - €. 17 per Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale
  - €. 1.200 per fornitura gas
  - €. 3.342 fornitura energia elettrica
  - €. 417 per spese di telefonia fissa, e servizi di rete e connettività
  - €. 417 per spese servizi di rete e connettività
  - €. 6100 per servizi informatici professionali ed elaborazione dati
  - €. 348 per missioni e trasferte (Presidente Istituzionali)
  - €. 2741 per spese di manutenzione ordinaria dei beni materiali presenti nella Sede dell'Ente,
  - €. 936 per premi di assicurazione
  - €. 900 per l'acquisto di buoni pasti per il trattamento mensa dipendenti
  - € 1400 per spese, commissioni e servizi bancari,
  - € 200 per spese postali,
  - € 900 per bollatura e vidimazione documenti
  - € 49.750 per il compenso riconosciuto alla Società per le attività svolte a favore dell'AC come da convenzione sottoscritta tra le parti
  - € 24.000 per prestazioni di servizi da parte del responsabile preposto da ACI (Direttore Ente)
- Per la voce Spese per godimento di beni di terzi:
  - €. 9.000 per il canone di locazione dei locali occupati dalla Sara presso la Delegazione di Fano

- I costi per il personale sono gli stanziamenti definiti dai contratti collettivi nazionali per l'unica risorsa in forza, l'indennità di direzione e gli oneri sociali vigenti e comprendono le seguenti voci:

B9 - Costi del personale	Budget 2018 previsione assestata	Budget 2019	differenza
CP.01.04.0001 Stipendi	20.800	21.213	413
CP.01.04.0002 trattamento accessorio aree	9.359	9.359	0
CP.01.04.0004 Oneri sociali	13.000	11.987	-1.013
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto	1.800	1.800	0
CP.01.04.0007 Altri costi	1.290	1.890	600
CP.01.04.0008 Costi per formazione del	150	150	0
CP.01.04.0009 Costi per missioni personale in ruolo	200	200	0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>46.599</b>	<b>46.599</b>	<b>0</b>

La consistenza numerica dell'organico, considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati, è indicata nella tabella sottostante:

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2019	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2018	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2018</b>	<b>1</b>
Cessazioni previsti nel 2019	0
Assunzioni previsti nel 2019	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2019</b>	<b>1</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede n. 1 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	1	1	0
AREA C	1	0	1
<b>TOTALE</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Dalle tabelle sopra riportate si evince l'assoluto rigore nella gestione del personale che ad oggi conta solo una risorsa in ruolo assunta tramite concorso pubblico l'11.1.2012. Le attività di sportello sono oggi completamente affidate alle delegazioni indirette e alla società di servizi "Auto Club Pesaro Service SRL" che gestisce la Delegazione ACI indiretta di Sede con efficienza ed economicità. Il Direttore è dipendente dell'Automobile Club d'Italia.

- La voce ammortamenti, per un totale di € 10.500, è così composta
  - € 2.990 per ammortamento immobili
  - € 5.700 per ammortamento impianti
  - € 200 per ammortamento macchine elettriche ed elettroniche,
  - € 1.200 per oneri pluriennali

- € 410 per ammortamento mobili e arredi
- Gli altri oneri di gestione comprendono:
  - € 2.667 per imposte e tasse
  - € 1.100 per conguaglio IVA indetraibile su spese promiscue
  - € 2.050 per iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA
  - € 2.400 per sopravvenienze passive ordinarie
  - € 300 per arrotondamenti e abbuoni passivi
  - € 3.600 per l'acquisto di omaggi e articoli promozionali destinati ai Soci
  - € 500 per rimborsi e concorsi spese diverse sostenuti per conto di terzi e in nome proprio
  - € 200 per altri costi di gestione diversi dai precedenti
  - € 156.200 per le quote sociali acquisite dall'Ente in nome di Aci Italia da riversare.

### **GESTIONE FINANZIARIA**


Si prevedono proventi finanziari per € 8.500 di cui € 8.000 per rendimenti su investimenti in titoli e € 500 interessi attivi su conti correnti bancari, e interessi passivi verso l'erario per € 50

### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

Sono previsti, per l'esercizio 2019, pagamenti d'imposte per IRES pari a € 1.800 e per l'IRAP pari a € 3.400.


### **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

Per l'anno 2019 sono previste spese inerenti l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili e per l'acquisto di impianti, attrezzature, mobili e macchine elettroniche funzionali allo svolgimento dei fini istituzionali dell'Ente.

 Automobile Club Pesaro e Urbino		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI Budget 2019
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	Software - <i>investimenti</i>	_____
	Software - <i>dismissioni</i>	_____
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	_____
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	_____
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	Immobili - <i>investimenti</i>	5.000
	Immobili - <i>dismissioni</i>	_____
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	3.000
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	_____
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>8.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>	_____
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	_____
	Titoli - <i>investimenti</i>	_____
	Titoli - <i>dismissioni</i>	_____
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>8.000</b>

### **BUDGET DI TESORERIA**

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

 Automobile Club Pesaro e Urbino		<b>BUDGET DI TESORERIA</b> Budget Esercizio 2019
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018</b>		<b>101.000</b>
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		358.223
ENTRATE DA DISMISSIONI		0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		53.000
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2019</b>	✔	<b>411.223</b>
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		338.180
USCITE DA INVESTIMENTI		8.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		55.990
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2019</b>	✔	<b>402.170</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2019</b>	✔	<b>110.053</b>

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2019 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2018.

I flussi relativi agli investimenti/dismissioni si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2019

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso/pagamenti di partite di giro ed di entrate ed uscite in conto capitale.

### **LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE**

Nella redazione del Budget 2019 sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

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 per l'anno 2019.

Per il 2019, in linea con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente deliberate dall'Assemblea ACI, gli obiettivi preponderanti dell'ACI e della Federazione degli AA.CC. saranno:

1. Rafforzamento ruolo ed attività istituzionali;
2. Sviluppo dei servizi associativi;
3. Funzionamento ed ottimizzazione organizzativa;
4. Supporto nella gestione delle attività e delle iniziative del club Aci Storico;
5. Attività connesse all'educazione stradale e corsi di recupero punti patente.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2019 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2019 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 che è stato elaborato sulla base dei principi indicati nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità ed è stato redatto in conformità agli allegati di cui al regolamento medesimo.

Pesaro li 31/10/2018

IL PRESIDENTE  
Avv. Paolo Emilio Comandini"

IL CONSIGLIO DIRETTIVO,

UDITO il Presidente ed il Direttore,

VERIFICATO che il Budget annuale di previsione per l'anno 2019 è stato redatto conformemente al “Regolamento di Amministrazione e contabilità”;

VERIFICATO che le previsioni economiche contenute nel documento sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” di cui all’art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con provvedimento n. 6/2013 del 18/12/2013;

PRESO ATTO della Relazione dei Revisori che ha espresso parere favorevole all’approvazione del Budget 2019 predisposto;

ALL'UNANIMITA' DELIBERA

di approvare il Budget annuale di previsione per l'anno 2019 così come allegato al presente verbale e conservato agli atti (allegato 3).

*omissis*

Non essendovi altro la seduta ha termine alle ore 11,30.

Il Segretario  
Dott.ssa Antonella Mati

Il Presidente  
Avv. Paolo Emilio Comandini

Estratto per copia conforme  
7 novembre 2018

F.to Dott. ssa Antonella Mati