



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2024

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2024 che mi appresto ad illustrare, è stato redatto in conformità al vigente Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile e delle modifiche introdotte dal DL 139/2015.

E' formulato in coerenza con le previsioni dettate dal Regolamento sul contenimento e razionalizzazione della Spesa Pubblico predisposto per il triennio 2023-2025, ai sensi per gli effetti di quanto stabilito dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 convertito in legge n. 125/2013, nel testo che è stato deliberato dal Consiglio Direttivo del 27 ottobre 2022.

La conformità del budget 2023 ai principi regolamenti sul contenimento delle spese redatti ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019 è **oggetto di ulteriore attestazione.**

A seguito dell'adozione di tale regolamento in ottemperanza della richiamata normativa, l'Ente non è tenuto al riversamento dei risparmi conseguiti 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 assieme a quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto di razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio, come previsto.

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, rappresenta una elaborazione, sotto il profilo contabile dei piani e programmi di attività per l'anno 2024 **che il Consiglio è chiamato ad approvare, contestualmente al budget** e si compone dei seguenti documenti:

- a) Budget economico generale: ove vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2024 rispetto alle previsioni 2023, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2022.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2024.

Costituiscono allegati al budget annuale, il budget di tesoreria, la relazione del Presidente e la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.



Automobile Club Perugia

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;
3. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Con la circolare n. 35 del 22 agosto 2013 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha ulteriormente indicato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica.

Passando all'esame del budget predisposto si evidenzia che:
il budget economico dell'Automobile Club Perugia per l'anno 2024 evidenzia un utile di euro 7.750 al netto delle imposte sul reddito di esercizio per euro 6.000, in diminuzione di euro 3.250 rispetto all'utile di euro 11.000 previsto per il 2023.

I dati previsionali relativi al 2024 e al 2023, sono confrontabili e messi in relazione con quelli consuntivi al 2022 come riportato nel seguente prospetto

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2022	budget economico asestato 2023 (b)	budget economico 2024 (c)	differenza (c -b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	924.369	972.500	982.500	10.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	841.341	964.500	977.750	12.250
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	83.028	8.600	4.750	-3.250
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.230	9.000	9.000	0
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELL IMPOSTE	99.258	17.000	13.750	-3.250
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.463	6.000	6.000	0
UTILE DELL'ESERCIZIO	94.795	11.000	7750	-3.250

(Tab. 1) valori espressi in unità di euro

Nelle previsioni si è tenuto conto di una prudenziale normalizzazione dei ricavi relativi alla produzione dei servizi, nonché all'andamento dei costi ancorché influenzati dall'andamento dell'aumento dei costi generali in particolare di energia e gas. Nell'ottica di spesa pertanto si è tenuto conto dei parametri di equilibrio economico patrimoniale e finanziario degli AA. CC fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.



Automobile Club Perugia

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire.

I programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club di Perugia per l'anno 2024 si pongono in continuità con i progetti intrapresi e le attività avviate nel corso dei precedenti esercizi e costituiscono la declinazione, effettuata avuto riguardo alle caratteristiche e alle specificità del territorio, delle priorità indicate da Automobile Club Italia e comunicate con nota Prot. n. 1639/23 del 04.10.2023 e che si possono così sintetizzare:

1. rafforzare e promuovere l'associazionismo;
2. supportare, incentivare e rafforzare la rete degli automobile club e delle delegazioni ACI;
3. promuovere la pratica sportiva automobilistica e la guida responsabile tra i giovanissimi;
4. realizzare corsi in materia di educazione stradale rafforzando le iniziative in materia di mobilità educazione e sicurezza stradale;
5. sviluppare le iniziative in tema di info mobilità;
6. curare le relazioni istituzionali e l'organizzazione di eventi;
7. realizzare iniziative in materia di promozione di ACI storico.

Nell'ambito delle iniziative di cui si prevede la realizzazione, già a partire dall'anno 2024 e in sviluppo delle indicazioni contenute nel Piano Generale delle Attività, si sottolinea che nel corso dell'anno 2024 saranno intraprese azioni preparatorie in relazione ai festeggiamenti volti a celebrare i 100 anni dalla fondazione dell'Ente.

A tal fine nel budget dell'anno 2024 è previsto un incremento di alcune spese legate all'esigenza di anticipare le procedure di acquisto finalizzate a predisporre tutto il materiale necessario alle celebrazioni.

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	2024	2023	Differenza
Vendite materiale cartografico	500	500	-
Quote sociali	610.000	610.000	-
proventi ufficio assistenza automobilistica			-
proventi servizio soccorso stradale,rim.autom.	1.000	1.000	-
proventi per riscossione tasse automobilistiche	30.000	30.000	-
TOTALE	641.500	641.500	-

Le previsioni non si discostano rispetto a quelle dell'esercizio 2023 in base alla rispondenza del mercato dove l'ente ha consolidato la sua postazione nel tempo.

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	2024	2023	Differenza
Concorsi e rimborsi diversi	40.000	40.000	-
Affitti di immobili	30.000	30.000	-
Royalties e canone marchio	120.000	110.000	10.000
Provvigioni attive	145.000	145.000	-
Proventi e ricavi diversi	6.000	6.000	-
TOTALE	341.000	331.000	10.000

Nella costruzione della previsione si è tenuto conto dei contratti in essere e dei dati ormai consolidati nella gestione dell'Ente. I valori previsionali si discostano rispetto alle previsioni totali 2023 per un importo complessivo maggiore di € 10.000 in rapporto alle royalties e canone marchio stimati in base alle delegazioni esistenti nel territorio e su dati consolidati del bilancio 2022.

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	2024	2023	Differenza
Merce destinata alla vendita			-
Cancelleria	300	150	150
Materiale Editoriale			-
TOTALE	300	150	150

La previsione è programmata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del limite massimo risparmio derivante dai parametri elaborati in adeguamento del nuovo regolamento pari al valore medio sostenuto per le stesse voci nel triennio 2016 – 2018 incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016 – 2018, come risulta



Automobile Club Perugia

dalla attestazione del rispetto del contenimento della spesa pubblica. Ai fini della comparazione in termini assoluti delle grandezze di spesa, le voci di costo vengono sterilizzate dall'incremento inflattivo come registrato, per ciascuno degli esercizi interessati, dall'Istituto Nazionale di Statistica

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	2024	2023	Differenza
Compensi organi dell'ente	6.000	6.000	-
Compensi Collegio dei revisori dei Conti	5.000	5.000	-
Provvigioni passive	100.000	100.000	-
Consulenze legali e notarili	5.000	5.000	-
Consulenze amministrative, fiscali	5.400	5.400	-
Indennità di direzione c/o Ente	55.000	50.000	5.000
Commissioni statutarie e Comitati	1.000	1.000	-
Prestazioni mediche			-
Organizzazione Eventi	5.000	5.000	-
Pubblicità e Attività promozionali	7.000	7.000	-
Corsi di Formazione			-
Corsi educazione stradale	3.000	3.000	-
Spese per i locali	12.000	12.000	-
Vigilanza			-
Fornitura di Acqua			-
Fornitura Gas	13.000	15.000	- 2.000
Fornitura Energia Elettrica	20.000	26.000	- 6.000
Spese Telefoniche rete fissa	4.000	4.000	-
Telefoniche rete mobile	500	500	-
Spese esercizio automezzi			-
Facchinaggio	300	300	-
Spese trasporti			-
Missioni e trasferte	2.000	1.000	1.000
Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali	10.000	10.000	-
Premi assicurazione	3.000	2.500	500
Polizze di fidejussione			-
Buoni Pasto			-
Servizi bancari	2.000	2.000	-
Spese postali	6.000	6.000	-
Bollatura, vidimazioni e certificati	500	500	-
Altre spese per la prestazione di servizi	195.000	195.000	-
TOTALE	460.700	462.200	- 1.500



Automobile Club Perugia

La previsione, in diminuzione rispetto al 2023 di euro 1.500 (- 0,32% circa), è di importo non rilevante in quanto l'ente ha stabilizzato e ottimizzato i costi di gestione e tiene conto delle possibili variazioni dei consumi energetici anche in funzione del nuovo impianto di climatizzazione. Si precisa che l'Ente ha esternalizzato i propri servizi attraverso un contratto di servizio con Guidaci-Service Srl Unipersonale, quale società in-house. Le variazioni sono da attribuire ai normali incrementi e/o decrementi per le spese di gestione dell'Ente.

La previsione è programmata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del limite massimo risparmio derivante dai parametri elaborati in adeguamento del nuovo regolamento pari al valore medio sostenuto per le stesse voci nel triennio 2016 – 2018 incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016 – 2018, come risulta dalla attestazione del rispetto del contenimento della spesa pubblica.

Il risparmio è destinato al miglioramento dei saldi di bilancio dell'Ente

8) Spese per godimento di beni di terzi.

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

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff
Fitti passivi e oneri accessori	12.000	12.000	-
noleggi	450	450	-
TOTALE	12.450	12.450	-

Nella voce fitti passivi e oneri accessori sono allocate le spese condominiali. Il noleggio si riferisce all'esigenza di utilizzo di una ulteriore stampante rispetto alle attuali dotazioni.

La previsione è programmata nell'ottica di economia di spesa; tiene conto del limite massimo risparmio derivante dai parametri elaborati in adeguamento del nuovo regolamento pari al valore medio sostenuto per le stesse voci nel triennio 2016 – 2018 incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016 – 2018, come risulta dalla attestazione del rispetto del contenimento della spesa pubblica.

Il risparmio è destinato al miglioramento dei saldi di bilancio dell'Ente

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
Stipendi			-
Trattamento accessorio aree			-
Salari e Stipendi: Personale di Aci			-
Oneri Sociali			-
Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.			-
TOTALE	-	-	-



Automobile Club Perugia

Nessuna spesa è prevista per il costo del personale.

Si precisa che non sono presenti dipendenti nell'organico, in quanto a seguito di quiescenze e mobilità verso altri Enti, l'Automobile Club Perugia non ha personale in servizio effettivo e si avvale, per svolgere le proprie funzioni, come già precisato al punto 7), della collaborazione dalla propria società di servizi Guidaci-Service S.r.l. unipersonale.

Il ruolo del direttore è rivestito dal personale distaccato da Automobile Club d'Italia il cui costo, in relazione alla retribuzione variabile, grava su Automobile Club Perugia e compreso nella voce B) costo per servizi.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
Ammortamento immobili	36.000	36.000	-
Ammortamento mobili e arredi	1.000	1.000	-
Ammortamento impianti	9.500	8.500	1.000
Ammortamento macc.elettroniche	1.000	1.000	-
Svalutazione Crediti			-
TOTALE	47.500	46.500	1.000

Relativamente agli ammortamenti delle immobilizzazioni sono previste variazioni dei valori rispetto al 2023 a seguito degli investimenti programmati.

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

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
Rimanenze iniziali	723	923	- 200
Rimanenze finali	- 523	- 723	200
TOTALE	200,00	200,00	-

La flessione delle giacenze è valutata in rapporto alla presunta movimentazione.

14) Oneri diversi di gestione.



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
Imposte e tasse	39.000	39.000	-
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	3.000	3.000	-
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	2.000	2.000	-
Sopravvenienze passive ordinarie	500	500	-
Perdite su crediti			-
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	5.100	5.100	-
Omaggi e articoli promozionali	20.000	9.500	10.500
Spese di Rappresentanza	5.000	4.000	1.000
Aliquote sociali Roma	380.000	379.900	100
Altri oneri diversi di gestione	2.000	-	2.000
TOTALE	456.600	443.000	13.600

La variazione complessiva in aumento è pari a circa il 3,07% rispetto al 2023 ed è da attribuire principalmente, all'incidenza degli acquisti degli omaggi ai soci.

Rientrano in tale previsione anche eventuali acquisti di omaggi di particolare pregio da destinare alle autorità che saranno coinvolte nelle celebrazioni relative al centenario.

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
Dividendi partecipazioni imprese controllate	500	500	-
TOTALE	500	500	-

Non sono previste variazioni per la distribuzione di dividendi da parte della partecipata SIPA spa già percepiti anche negli anni pregressi.

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
Interessi attivi su crediti immob. Contr.	6.000	8.000	- 2.000
Interessi su c/c e depositi bancari	6.000	4.000	2.000
TOTALE	12.000	12.000	-

I proventi finanziari sono rappresentati da:

gli interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni sono parametrati all'attuale tasso d'interesse sul prestito obbligazionario che la società controllata AMUB MAGIONE SPA ha emesso nel corso del 2017 a supporto del suo piano d'investimento, al tasso di interesse, così come modificato, al 0.85%.

Gli interessi attivi di c/c sono parametrati all'attuale convenzione in essere con l'istituto bancario, ancorché in scadenza il 29.02.2024, in base alle giacenze medie previste e tenuto conto, prudenzialmente, di un tasso attivo in crescita.

17) Interessi e altri oneri finanziari



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
Interessi su finanziamenti	3.500	3.500	-
TOTALE	3.500	3.500	-

L'importo stanziato è adeguato agli interessi passivi su finanziamenti in base al piano di ammortamento del mutuo ipotecario in scadenza il 27/05/2025.

D- RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
svalutazioni			-
TOTALE	-	-	-

Non è prevista svalutazione di attività finanziarie

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono più previsti proventi e/o oneri straordinari in base alle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo n. 139/2015, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, che ha apportato alcune modifiche nella redazione del Bilancio e alla nota integrativa.

In nota integrativa, a consuntivo, sarà necessario inserire l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	2024	2023	Diff.
IRES	3.000	3.000	-
IRAP	3.000	3.000	-
TOTALE	6.000	6.000	-

Dopo le imposte previste, l'utile preventivato al 31/12/2024 è pari ad €. 7.750 con un decremento di € 3.250 rispetto il previsto risultato del 2023 di € 11.000 per adeguamento alle esigenze dell'Ente.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	982.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	982.500
4) Costi della produzione	977.750
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonam	47.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	930.250
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	52.250

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

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per il 2024 relativamente ad impianti, macchine mobili e arredi d'ufficio.



Automobile Club Perugia

BUDGET DI TESORIERIA	
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2023	1.347.294,00
FLUSSI IN ENTRATA 2023	2.700.000,00
FLUSSI IN USCITA 2023	2.640.000,00
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2023	1.407.294,00

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 e dismissioni programmati.

Le previsioni per l'anno 2024 sono state formulate sulla base dei dati desunti dalla situazione a tutto il 30 settembre scorso.

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 2024 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento alla 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 – dove 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.

La dotazione organica quindi risulta attualmente articolata come emerge dalla tabella sotto riportata



Automobile Club Perugia

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA FUNZIONARI	2	0	2
			0
			0
			0
AREA ASSISTENTI	1	0	1
			0
			0
TOTALE	3	0	3

Tab. 4

Allegati al Budget

In relazione agli obblighi emersi dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, che ha emanato i provvedimenti attuativi del DL n. 91 /2011, sono stati fissati i criteri e le modalità di predisposizione del Budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Il DM del 27/03/2013, prevede ulteriori allegati al budget annuale e precisamente:

1. il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1) del succitato Decreto Ministeriale;
2. il budget economico pluriennale;
3. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Relativamente, al punto 4) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, Automobile Club Perugia, non prevede particolari progetti autonomi se non lo svolgimento delle attività istituzionali. La tabella pertanto viene allegata senza rilevazione di dati.

ALLEGATO 1)

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico già in precedenza dettagliatamente illustrato.

ALLEGATO 2)

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE



Automobile Club Perugia

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 fino al 2025 di cui la prima annualità coincide con il Budget 2023.

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 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 2024-2026 sono state effettuate prevedendo una crescita dei valori stante le attuali previsioni stimate del Pil che prevede un +1,3% nel 2025 e 1,2 nel 2026 ed in rispetto delle norme dettate dal "regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui l'ente è dotato, nonché dei costi previsti per attuare i progetti dell'Ente.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2024 pari ad euro 7.750 varia nel 2025 in euro 6.900 e 9.650 nel 2026.

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 2024 progetti in ambito locale.



Automobile Club Perugia

Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione ed il successivo invio del budget annuale e degli allegati, in riferimento al D.M. del 27.3.2013 di cui alla circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, al Budget per l'esercizio 2024 agli organi competenti per la definitiva approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dott. Ruggero Campi)