



Automobile Club Perugia

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2022

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale per l'esercizio 2022 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 predisposto per il triennio 2020-2022, così come modificato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 30.10.2020 alla luce delle previsioni della legge finanziaria anno 2020 all'art. 1 comma 590 - al fine di assicurare agli Enti una maggiore flessibilità gestionale e una più efficace realizzazione dei propri obiettivi.

La conformità del budget 2022 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 della 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 2022 **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 2022 rispetto alle previsioni 2021, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2020.
- b) Budget degli investimenti/dismissioni: ove vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2022.

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 2022 evidenzia un utile di euro 30.000 al netto delle imposte sul reddito di esercizio per euro 6.000, in diminuzione di euro 20.000 rispetto all'utile di euro 50.350 previsto per il 2021.

I dati previsionali relativi al 2022 e al 2021, sono confrontabili e messi in relazione con quelli consuntivi al 2020 come riportato nel seguente prospetto

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2020	budget economico asestato 2021 (b)	budget economico 2022 (c)	differenza (c -b)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	881.794	976.500	971.500	- 5.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	776.184	933.050	947.400	14.350
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	105.610	43.450	24.100	-19.350
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	22.844	11.400	11.900	500
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELL IMPOSTE	128.454	54.850	36.000	-18.850
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	3.336	4.500	6.000	1.500
UTILE DELL'ESERCIZIO	86.461	64.800	50.350	-20.350

(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 pandemico. 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 2022 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni ed in particolare nel corso dell'anno 2021, 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 istituzionale e di tutela degli interessi generali degli automobilisti e maggiore caratterizzazione degli stessi, quali interlocutori privilegiati nei confronti delle istituzioni regionali, provinciali e locali e degli stakeholders di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità, della sicurezza stradale, dello sport e di tutti i servizi connessi;
- sviluppo e consolidamento della "mission" inerente ai temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile.
A tale proposito sarà rafforzata la collaborazione con l'Istituto Scolastico Regionale finalizzata ad una attenta selezione degli istituti scolastici da coinvolgere nelle iniziative di educazione stradale.
Continuerà il forte, crescente impegno dell'Ente, dopo la costituzione del CNESS (Centro Nazionale Educazione Sicurezza Stradale), per il potenziamento della struttura esistente e per la messa a sistema della stessa, promuovendone l'utilizzo anche presso altre istituzioni presenti nel territorio;
- consolidamento della funzione sociale dell'Ente, volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti "deboli", anche mediante specifiche azioni di sensibilizzazione;
- ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti e promozione dello sport automobilistico, in un contesto di massimo coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico anche con la collaborazione dell'Autodromo di Magione; a questo proposito, nel solco già tracciato nell'anno 2021, sarà consolidata la collaborazione con Autodromo Magione e con Aci Sport finalizzata alla realizzazione di una iniziativa rivolta a giovani che non hanno esperienza nel settore;
- valorizzazione del ruolo dell'Ente e delle iniziative in materia di turismo automobilistico;
- rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'Ente nel settore dei veicoli d'interesse storico e collezionistico, in funzione della promozione del settore a tutela e rappresentanza degli appassionati e del prestigio nazionale legato da sempre al mondo della produzione automobilistica, promuovendo l'adesione associativa ad ACISTORICO;
- conferma ed ampliamento del posizionamento dell'Ente rispetto alle amministrazioni locali, quale interlocutore qualificato e di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità e dei connessi servizi, attraverso lo sviluppo delle relazioni istituzionali ed il potenziamento delle iniziative di comunicazione nonché mediante la prosecuzione e lo sviluppo degli accordi in essere e la ricerca di nuovi ambiti di collaborazione e/o cooperazione;
- incremento della funzione di supporto ed ausilio nei confronti delle istituzioni per l'elaborazione e realizzazione di politiche in tema di turismo automobilistico responsabile e di qualità, fondato sulla valorizzazione e sul rispetto delle risorse naturali



Automobile Club Perugia

e culturali e delle tradizioni locali;

- sviluppo dell'attività associativa: dopo i difficili anni caratterizzati dalla pandemia e dalla conseguente crisi economica e sociale, si intende consolidare e incrementare la compagine associativa.

Tale obiettivo può essere sostenuto valorizzando l'apporto della rete delle delegazioni, anche attraverso adeguate iniziative di coinvolgimento e incentivazione delle stesse e potenziando la rete delle agenzie Sara assicurazioni mediante l'attivazione di "ACI Point"; questo strumento consente di utilizzare i portafogli assicurativi anche ai fini della compagine associativa così da creare un flusso associazionistico complementare a quello delle Delegazioni.

Si intende inoltre privilegiare 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.

- sviluppo di nuove politiche di comunicazione ai Soci, mirate al consolidamento dell'identità associativa e del senso di appartenenza nonché al miglioramento dei livelli relazionali tra i Soci e le diverse articolazioni della Federazione ACI;
- consolidamento della partnership con Sara Assicurazioni S.p.a ;
- rafforzamento del legame con le delegazioni mediante maggiore coinvolgimento e partecipazione delle stesse al raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Ente, specifica attività di formazione relativa alla proposizione dei prodotti associativi, approfondimenti in tema di normativa specifica e di settore, aggiornamento sulle modalità di transizione al digitale;
- prosecuzione delle politiche di riqualificazione e potenziamento della rete di delegazioni sul territorio provinciale;
- miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione dell'Ente sul territorio;
- miglioramento dell'efficacia ed efficienza dei programmi di spesa;
- Mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio attraverso la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del valore complessivo della produzione;
- Rafforzamento del sistema della governante delle società partecipate.

In questo senso si colloca il Piano Generale delle Attività proposto dalla Direzione, finalizzato alla definizione degli obiettivi generali e dei programmi delle attività dell'Automobile Club Perugia per l'esercizio 2022.

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	2022	2021	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	40.000	- 10.000
TOTALE	641.500	651.500	- 10.000

Le previsioni si discostano leggermente rispetto a quelle dell'esercizio 2021 solamente per il decremento dei proventi derivanti dalla riscossione per tasse automobilistiche in base a stime dei dati del consuntivo 2020. A seguito infatti delle misure restrittive sulla mobilità, dovute alla pandemia Covid – 19 sono stati attivati portali che permettono di effettuare il pagamento dei tributi on line o con smartphone senza recarsi in delegazione.

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	2022	2021	Differenza
Concorsi e rimborsi diversi	40.000	40.000	-
Affitti di immobili	30.000	30.000	-
Royalties e canone marchio	110.000	110.000	-
Provvigioni attive	145.000	140.000	5.000
Proventi e ricavi diversi	5.000	5.000	-
TOTALE	330.000	325.000	5.000

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 2021 in misura non rilevante per un importo complessivo di € 5.000 nella voce provvigioni attive in quanto legata al buon andamento della SARA ASSICURAZIONI che già nel consolidato 2020, aveva superato il tetto di 140.000.

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	2022	2021	Differenza
Merce destinata alla vendita	100	100	-
Cancelleria	250	250	-
Materiale Editoriale			-
TOTALE	350	350	-

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.

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	2022	2021	Differenza
Compensi organi dell'ente	6.000	6.500	- 500
Compensi Collegio dei revisori dei Conti	5.000	5.000	-
Provvigioni passive	100.000	100.000	-
Consulenze legali e notarili	3.000	5.000	- 2.000
Consulenze amministrative, fiscali	5.400	5.400	-
Indennità di direzione c/o Ente	45.000	45.000	-
Commissioni statutarie e Comitati	1.500	1.500	-
Prestazioni mediche			-
Organizzazione Eventi	5.000	3.800	1.200
Pubblicità e Attività promozionali	7.000	6.800	200
Corsi di Formazione			-
Corsi educazione stradale	3.000	3.100	- 100
Spese per i locali	16.000	15.000	1.000
Vigilanza			-
Fornitura di Acqua		700	- 700
Fornitura Gas	10.000	11.000	- 1.000
Fornitura Energia Elettrica	11.000	11.000	-
Spese Telefoniche rete fissa	4.000	4.000	-
Telefoniche rete mobile	500	500	-
Spese esercizio automezzi			-
Facchinaggio			-
Spese trasporti			-
Missioni e trasferte	1.000	1.000	-
Manutenzioni ordinarie Imm.ni materiali	10.000	10.000	-
Premi assicurazione	3.000	3.000	-
Polizze di fidejussione			-
Buoni Pasto			-
Servizi bancari	6.000	8.000	- 2.000
Spese postali	6.000	6.000	-
Bollatura, vidimazioni e certificati	500	500	-
Altre spese per la prestazione di servizi	200.000	190.000	10.000
TOTALE	448.900	442.800	6.100



Automobile Club Perugia

La previsione, in aumento rispetto al 2021 di euro 6.100 (+ 1,38% circa), è di importo non rilevante in quanto l'ente ha stabilizzato e ottimizzato i costi di gestione. 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	2022	2021	Diff
Fitti passivi e oneri accessori	13.000	12.000	1.000
noleggi	450		450
TOTALE	13.450	12.000	1.450

Nella voce fitti passivi e oneri accessori sono allocate le spese condominiali che subiscono incrementi annuali. 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.



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
Stipendi			-
Trattamento accessorio aree			-
Salari e Stipendi: Personale di Aci			-
Oneri Sociali			-
Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.			-
TOTALE	-	-	-

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.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
Ammortamento immobili	36.000	36.000	-
Ammortamento mobili e arredi	1.000	1.000	-
Ammortamento impianti	1.000	1.000	-
Ammortamento macc.elettroniche	1.000	1.000	-
Svalutazione Crediti			-
TOTALE	39.000	39.000	-

Relativamente agli ammortamenti delle immobilizzazioni non sono previste variazioni dei valori rispetto al 2021 in quanto ritenute congrue anche in funzione degli investimenti previsti.

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

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
Rimanenze iniziali	700	1.100	- 400
Rimanenze finali	- 500	- 700	200
TOTALE	200,00	400,00	- 200

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



Automobile Club Perugia

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
Imposte e tasse	39.000	32.500	6.500
Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	3.000	2.500	500
Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	2.000	500	1.500
Sopravvenienze passive ordinarie	500	500	-
Perdite su crediti			-
Abbonamenti e pubblicazioni e convocazioni	3.000	6.000	- 3.000
Omaggi e articoli promozionali	12.000	12.000	-
Spese di Rappresentanza	4.000	2.000	2.000
Aliquote sociali Roma	380.000	380.000	-
Altri oneri diversi di gestione	2.000	2.500	- 500
TOTALE	445.500	438.500	7.000

La variazione complessiva in aumento è pari a circa il 1,60% ed è da attribuire principalmente:

- ai tributi dovuti dall'ente per IMU smaltimento rifiuti imposte di registro,
- all'adeguamento dell'incidenza dell'IVA indetraibile e conguaglio pro-rata in base ai dati consuntivi 2020;
- al previsto aumento delle spese di rappresentanza per le iniziative promozionali programmate dall'Ente;
- alla diminuzione prevista per abbonamenti pubblicazioni e convocazioni tenuto conto del costo annuale per l'adesione ad aggiornamenti on line nel settore specifico con possibilità di attivazione anche per le delegazioni associate.
- all'adeguamento degli altri oneri diversi di gestione per euro 500.

C- PROVENTI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
Dividendi partecipazioni imprese controllate	500		500
TOTALE	500	-	500

E' prevista la distribuzione di dividendi da parte della partecipata SIPA spa già percepiti anche negli anni pregressi.



Automobile Club Perugia

16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
Interessi attivi su crediti immob. Contr.	6.000	8.500	- 2.500
Interessi su c/c e depositi bancari	6.000	4.000	2.000
TOTALE	12.000	12.500	- 500

I proventi finanziari sono decrementati in quanto:

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 al consolidato bilancio 2020 ed alle previste giacenze medie.

17) Interessi e altri oneri finanziari

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
Interessi su finanziamenti	600	1.100	- 500
TOTALE	600	1.100	- 500

L'importo stanziato è adeguato agli interessi passivi su finanziamenti in base al piano di ammortamento del mutuo ipotecario in essere.

D- RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE

DESCRIZIONE	2022	2021	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



Automobile Club Perugia

DESCRIZIONE	2022	2021	Diff.
IRES	3.000	1.500	1.500
IRAP	3.000	3.000	-
TOTALE	6.000	4.500	1.500

Dopo le imposte previste, l'utile preventivato al 31/12/2022 è pari ad €. 30.000 con un decremento di € 20.350 rispetto il previsto risultato del 2021 di € 50.300 per adeguamento alle esigenze dell'Ente.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	971.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	971.500
4) Costi della produzione	947.400
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	39.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	908.400
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	63.100

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/DISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000,00

Tab. 2



Automobile Club Perugia

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per il 2022 relativamente ad impianti, macchine mobili e arredi d'ufficio.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2021	1.054.460,00
FLUSSI IN ENTRATA 2022	2.500.000,00
FLUSSI IN USCITA 2022	2.410.000,00
SALDO PRESUNTO AL 31/12/2022	1.144.460,00

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 2022 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 2022 della pianta organica, la situazione indicata, fa riferimento al 30 giugno 2020 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.



Automobile Club Perugia

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 2012 - in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2 del decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, e dalle linee guida della Direttiva del Dipartimento della funzione Pubblica del 24/09/2012 – si è approvata una proposta di riduzione della pianta organica dell'Ente che è stata trasmessa alla Presidenza del Consiglio Dei Ministri – Dipartimento della funzione Pubblica e alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per Affari Regionali, Turismo e Spettacolo. La proposta prevede la riduzione di un C1.

Allegati al Budget

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.



Automobile Club Perugia

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 fino al 2024 di cui la prima annualità coincide con il Budget 2022.

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 2022 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 2022-2024 sono state effettuate tenendo conto del minimo tasso di crescita tendenziale del PIL, 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.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2022 pari ad euro 30.000, passa ad euro 55.350 nel 2023 e ad euro 60.350 nel 2024.

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.



Automobile Club Perugia

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 2022 progetti in ambito locale.

Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione ed il successivo invio del budget annuale e degli allegati, in riferimento al D.M. del 27.3.2013 di cui alla circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, al Budget per l'esercizio 2022 agli organi competenti per la definitiva approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dott. Ruggero Campi)