

## **AUTOMOBILE CLUB PESCARA**

### **INTEGRAZIONE alla RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2014**

Egregi Consiglieri,

In riferimento al D.M. del 27 marzo 2013, che ha emanato i provvedimenti attuativi del DL n. 91 /2011 di cui alla circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, che fissa 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; si allegano ad integrazione, i documenti contabili contemplati dal decreto in questione.

Si rammenta, a riguardo, che la Direzione centrale Amministrazione e Finanza dell'ACI ha concordato con il MEF – Ispettorato Generale di Finanza, la trasmissione di tali documenti di nuova istituzione entro il 31.12.2013, in considerazione della ristrettezza dei tempi per la redazione degli stessi.

Il D.M. del 27.03.2013 nella fattispecie, prevede come ulteriori allegati al budget annuale, i seguenti documenti:

ALL.1 Il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1) del decreto in oggetto

ALL.2 il budget economico pluriennale;

ALL.3 il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

ALL.4 il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Relativamente, al punto 4) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, l'Automobile Club di Pescara ha deliberato il proprio piano generale delle attività anno 2014 e proposto ad ACI come progetto locale il corso di guida sicura a Pescara, restando in attesa dell'approvazione . 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 redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.; già approvato dal Consiglio Direttivo in data 29.10.2013. Considerato che il 2014 è il primo anno di applicazione del DL n. 91/2011, si ritiene che non debba essere compilata la colonna relativa ai valori "n-1".

Si precisa inoltre che nell'ambito della macrovoce B) costi della produzione vi è l'accantonamento al fondo rischi B)12 di euro 10.633,00 stanziato, in via cautelativa per un importo corrispondente alla riduzione del 10% dei cd "consumi intermedi" rispetto all'anno 2010 in applicazione dell'art. 8 c.3 del DL 95/2012 convertito nella Legge 135/2012. L'accantonamento al fondo rischi era stato effettuato in attesa del definitivo chiarimento della corretta interpretazione della norma.

#### **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, progettato per un periodo di tre esercizi 2014-2016; la prima annualità coincide con budget 2014.

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con I programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club Pescara per l'anno 2014 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per le annualità 2015-2016 sono state effettuate tenendo conto di un incremento molto contenuto sia del valore della produzione pari che del costo della produzione.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2014 pari ad Euro 51.800, passa ad Euro 49.850 nel 2015 e ad Euro 47.600 nel 2016.

#### **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 2014, ciò in quanto ne 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, cossi 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 Pescara darà adesione, nel contempo si precisa che gli stessi definiti nel piano generale delle attività sono in fase d'approvazione da parte di ACI.

Pesaro li, 19 dicembre 2013

IL PRESIDENTE  
Avv. Giampiero Sartorelli