



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AI NUOVI DOCUMENTI CONTABILI PREVISIONALI

Il presente documento illustra i disposti della Circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, che dà seguito al Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.03.2013, quale provvedimento attuativo che fissa i termini, i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica, per raccordarlo con gli analoghi documenti revisionali, predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria.

Il D.M. 27.03.2013 introduce nuovi documenti contabili che, in occasione dell'approvazione del budget annuale e del bilancio di esercizio, vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'A.C.

La circolare DAF n. 9296/13 del 09.10.2013, tra l'altro fa presente che, come concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, tali nuovi adempimenti, considerata la ristrettezza dei tempi per la redazione degli stessi, potranno essere trasmessi entro il 31.12.2013.

Il Budget Annuale per l'esercizio 2014, approvato dal Consiglio Direttivo con delibera 2.4 il 29.10.2013, è stato formulato in termini economici di competenza, con unità elementare il conto, quale rappresentazione numerica del piano generale delle attività dell'Ente, elaborato dal Direttore ed approvato su proposta dello stesso.

Il Budget Annuale 2014, approvato si compone di:

- Budget Economico;
- Budget degli investimenti/dismissioni;
- Budget di Tesoreria;
- Relazioni del Presidente;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il D.M. 27.03.2013 introduce, come ulteriori allegati al budget annuale, i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato;
- Budget economico pluriennale;
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Di seguito, si illustrano i predetti allegati al Budget Annuale 2014, all'uopo predisposti.

Budget economico annuale riclassificato

E' costituito da una diversa articolazione dei valori del budget economico, così come previsto dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità, e pertanto i totali della macrovoci e del risultato economico, corrispondono a quelli del budget annuale approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 29.10.2013.

Budget economico pluriennale

Oltre alla prima colonna che rappresenta il budget economico riclassificato dell'esercizio in trattazione già menzionato, espone le previsioni dei valori economici proiettate nei successivi due esercizi, 2015 – 2016.

Nel più generale panorama di stagnazione economica, nell'attualizzare le previsioni appostate, ci si è attenuti ai principi della prudenza e della valutazione delle reali risorse dell'Ente, nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi. I primi, previsti con stretta corrispondenza alle necessità funzionali dell'amministrazione, gli ultimi valutati nelle prevalenti voci costitutive, costanti, in quanto afferenti ad attività già consolidate. E' stato, inoltre, considerato nell'ultimo esercizio in trattazione lo spirare di alcune impostazioni gestionali.

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

Tale prospetto non è in trattazione, in quanto il prospetto contabile redatto in termini di cassa, andrà compilato in occasione della predisposizione del Bilancio di Esercizio 2014, in quanto né l'ACI né l'AC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio

Si sottolinea, a proposito, che, in mancanza di funzioni esclusive delegate dallo Stato, le sole fonti da cui derivano le entrate dell'Ente sono prevalentemente costituite da prestazioni di servizi resi alla clientela, in regime di libero mercato, e come tali influenzate dai periodi di contrazione economica. Tali entrate, nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi, finanziano le attività ed i progetti, nello specifico declinati nelle seguenti diverse modulazioni:

Piano degli obiettivi per attività

Piano degli obiettivi per progetti

Piano degli obiettivi per indicatore.

I primi due, esposti in termini di costi della produzione, sono la rappresentazione delle attività messe in atto dell'Automobile Club nonché, dei progetti, appostati in osservanza agli indirizzi politici e strategici dell'Ente, e della Federazione.

Il piano degli obiettivi per indicatori è la rappresentazione descrittiva e numerica di quanto indicato nei prospetti precedenti.

Pordenone, 17.12.2013

IL PRESIDENTE A.C.
Corrado della Mattia