



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA **Automobile Club d'Italia**

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

ALLEGATI CIRCOLARE MEF N. 35 DEL 22/08/2013

Egregi Consiglieri,

a partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il budget annuale si compone di Budget economico e Budget degli investimenti/dismissioni, del Budget di tesoreria nonché delle Relazioni allegate, il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Il **Budget Economico annuale** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2014 approvato dal Consiglio Direttivo il 29/10/2013, nonché dei valori del budget definitivo 2013; mi preme evidenziare che la compilazione dei campi dell'anno 2013 non era obbligatoria per il primo anno ma una facoltà dell'AC ai fini della completezza del documento e l'Automobile Club Siracusa ha preferito attuare in maniera completa la circolare per una migliore lettura dei dati.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché

un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2014, si è provveduto a ridurre ulteriormente e prudenzialmente i ricavi di assistenza in linea con l'andamento nazionale di circa il 5% rispetto all'asestato dell'esercizio precedente.

Il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi va compilato esclusivamente a partire dal bilancio di esercizio 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).

Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio non è altro che l'insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C..

Come concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, Ispettorato Generale di Finanza, tali nuovi adempimenti sono stati espletati e trasmessi entro il 31/12/2013.

Al fine di garantire all'A.C. Siracusa le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi contestualmente a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2014 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro Automobile Club, quali le attività di assistenza/assicurative e di gestione degli impianti carburanti, 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 2014, 2015 e 2016 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato, si invita a prendere atto della nuova documentazione prodotta e che verrà inviata ad Aci ed ai Ministeri Vigilanti entro la fine dell'esercizio corrente.

IL PRESIDENTE
Avv. Pietro Romano
AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA
Il Presidente
Avv. Pietro Romano