



Relazione integrativa al Budget Annuale 2014.-

Con riferimento al D.M. del 27 Marzo 2013, che ha emanato i provvedimenti attuativi del D.L. n. 91-2011, di cui alla circolare MEF n. 35 del 22.08.2013, che ha fissato 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 suddetto Decreto.

Si ricorda che la Direzione Centrale Amministrazione e Finanza dell'A.C.I. ha concordato, con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, 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 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.

ALLEGATO 1) – BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1) DEL D.L. n. 91-2011.-

Tale documento è una riclassificazione dei valori del Budget Economico, redatto così come previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C.I. e degli AA.CC..

Considerato che il 2014 è il primo anno di applicazione del D.L. n. 91-2011, non viene compilata la colonna relativa ai valori “n – 1”.

I totali delle macrovoci contrassegnati dalle lettere A), B), C), D), E), del Budget Economico Annuale riclassificato, nonché il Risultato Economico finale d'esercizio, corrispondono a quelli del Budget Annuale approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente.

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, rappresentato dal Budget Economico riclassificato, progettato per un periodo di tre esercizi (2014-2016) ; la cui prima annualità coincide con il 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 Teramo per l'anno 2014, che

prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni, tenuto conto delle linee guida dell'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per gli esercizi 2015-2016 sono state effettuate con un lieve incremento sia del valore della produzione che dei costi, tanto da rilevare un risultato economico dall'andamento crescente.

ALLEGATO 3) – PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI.-

E' un prospetto contabile, redatto in termini di cassa, che raccoglie le previsioni di spesa riclassificate secondo il piano dei conti di cui all'allegato 2 del D.M. del 27.03.2013, raggruppate per finalità della spesa ovvero per missioni, programmi e codici COFOG, secondo la tassonomia utilizzata dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Tale prospetto va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio, a partire da quello relativo al 2014, poiché gli AA.CC. non fanno 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 ATTESI DI BILANCIO.-

Il presente allegato è composto dai seguenti 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.

Dai programmi di base, redatti dagli Organi dell'Ente, in cui vengono proposti i piani e le iniziative per il raggiungimento degli obiettivi di risultato sia istituzionale che economico patrimoniale, sono stati redatti i prospetti in esame, con lo scopo di evidenziare la ripartizione della spesa stanziata, nonché un progetto che sia conforme al raggiungimento degli obiettivi prefissati, oltre che, alla misurazione di indicatori che garantiscano un buon risultato.

Il principale obiettivo resta la tenuta e l'incremento del tesseramento A.C.I. e la divulgazione di una corretta ed adeguata Educazione Stradale, per migliorare la capacità di guida dei giovani.

IL PRESIDENTE
(Avv. Vincenzo Di Gialluca)



Teramo, li – 9 DIC. 2013