

La presente relazione accompagna gli allegati alla Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013. La suddetta circolare fissa criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanze del 27/03/2013. Il Decreto è il provvedimento attuativo che fissa, come detto, criteri e modalità di predisposizione del budget economico per raccordarlo con analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria. Il Decreto in oggetto introduce, infine, nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità adottato sia dall'ACI che dagli AA.CC.

I documenti che il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale sono i seguenti:

1. budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del presente documento;
2. il budget economico pluriennale;
3. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio. Tale documento si sostanzia in tre distinti elaborati di seguito elencati:
 - a. piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica;
 - b. piano degli obiettivi per progetti;
 - c. piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'AC.

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Nella predisposizione di questo allegato, è stata posta in essere solo una riclassificazione diversa dei valori presenti nel budget annuale redatto secondo i dettami del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'AC Trieste nel 2009. Le risultanze totali, come è ovvio, non subiscono variazioni.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Si tratta, in sostanza, del budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. Nella predisposizione di questo secondo allegato, ci si è attenuti a quanto definito in sede di predisposizione del piano di rientro del deficit patrimoniale quinquennale inviato ad ACI Italia.

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Come indicato nella circolare DAF sopra citata, si fa presente che, sulla base di accordi tra ACI e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – ispettorato Generale di Finanza, tale prospetto va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2014.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

piano degli obiettivi per attività con suddivisione costi della produzione per competenza economica



In questo documento, vengono riportati tutti i costi della produzione previsti nel Budget 2014 divisi secondo criteri e principi definiti dal MEF. Nello specifico:

le prime due colonne, dedicate alle voci "MISSIONI (RGS)" E "PROGRAMMI (RGS)" sono definite direttamente dalla Ragioneria Generale dello Stato;

le seconde due colonne, fanno riferimento alla classificazione COFOG (Classification of the Functions of Government – si tratta, nel dettaglio, di una classificazione delle funzioni di governo, articolata su tre livelli gerarchici [rispettivamente denominati **Divisioni**, **Gruppi** e **Classi**], per consentire una valutazione omogenea delle attività delle Pubbliche Amministrazioni svolte dai diversi Paesi europei). Sulla base delle indicazioni fornite a livello europeo, l'ISTAT ha elaborato la suddetta classificazione;

la quinta e sesta colonna, infine, sono state definite da ACI e riguardano le "MISSIONI FEDERAZIONE ACI" e le "ATTIVITÀ AC". Dalla valutazione combinata delle MISSIONI/PROGRAMMI definite dalla RGS e della classificazione COFOG, tutti i costi previsti dall'AC Trieste sono stati divisi in una tabella che, con una struttura a matrice, considera i costi delle varie voci di bilancio che si ipotizza di sostenere per porre in essere le varie attività.

piano degli obiettivi per progetti / piano degli obiettivi per indicatori

Sulla base di quanto visto in riferimento al piano degli obiettivi per attività con suddivisione costi della produzione per competenza economica sono stati compilati questi due documenti con le indicazioni relative ai progetti posti in essere dall'AC.

Il Direttore

Maura Lenhardt



AUTOMOBILE CLUB TRIESTE
Via Falco Biondo 12 - 34100 TRIESTE
C.F. 0100054560321

BUDGET ECONOMICO

	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		279.000		295.000
a) contributi ordinari dello Stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	42.000		45.000	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	10.000		10.000	
b.3) con altri enti pubblici	32.000		35.000	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e para-fiscali	0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	237.000		250.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., somilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		117.000		116.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0	
b) altri ricavi e proventi	117.000		116.000	
		396.000		411.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.000		2.000
7) Per servizi		102.000		94.500
a) erogazione di servizi istituzionali	11.000		8.550	
b) acquisizione di servizi	71.500		66.450	
c) consulenza, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.500		9.500	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	9.000		10.000	
8) Per godimento di beni di terzi		18.000		22.000
9) Per il personale		81.500		86.500
a) salari e stipendi	64.000		71.000	
b) oneri sociali	15.000		13.000	
c) trattamento di fine rapporto	0		0	
d) trattamento di quiescenza e simili	2.500		2.500	
e) altri costi	0		0	
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.000		13.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.000		13.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e dei	0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		1.500
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		132.000		139.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubbli	0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	132.000		139.000	
		337.500		358.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		58.500		52.500
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad Impres		0		0
16) Altri proventi finanziari		0		0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indica	0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	0		0	

BUDGET ECONOMICO

	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di	0		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		12.000		10.000
a) Interessi passivi	12.000		10.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	0		0	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0
		-12.000		-10.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
19) Svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
		0		0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono imputabili ad altri proventi		2.000		2.000
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti non sono imputabili ad altri oneri		2.000		2.000
		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		46.500		42.500
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		22.000		21.500
		24.500		21.000

LM


AUTOCLUB CLUB TRIESTE
 Via Fabbricatore 15 - 34133 TRIESTE
 C.F. - 0100054560001

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2017	
	Partiali	Totale	Partiali	Totale	Partiali	Totale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE		279.000		283.000		287.000
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale						
a) contributi ordinari dello stato	42.000		42.000		43.000	
b) contributi da contratto di servizi	0		0		0	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	10.000		10.000		10.000	
b.3) con altri enti pubblici	32.000		32.000		33.000	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	0		0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	237.000		241.000		244.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0		0		0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0		0	
4) Incrementi di immobili per lavori interni	0		0		0	
5) Altri ricavi e proventi	117.000			121.000		125.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	117.000		121.000		125.000	
		396.000		404.000		412.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.000		1.500		1.000
7) Per servizi		102.000		104.000		105.000
a) erogazione di servizi istituzionali	11.000		12.000		13.000	
b) acquisizione di servizi	71.500		73.000		74.000	
c) consulenza, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.500		10.000		10.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	9.000		9.000		9.000	
8) Per godimento di beni di terzi		18.000		19.000		20.000
9) Per il personale		81.500		81.000		81.000
a) salari e stipendi	64.000		63.500		63.500	
b) oneri sociali	15.000		15.000		15.000	
c) trattamento di fine rapporto	0		0		0	
d) trattamento di quiescenza e simili	2.500		2.500		2.500	

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale	Parziali	Totale
e) altri costi	0		0		0	
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.000		2.500		2.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0		0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.000		2.500		2.500	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		132.000		135.000		138.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	132.000		135.000		138.000	
		337.500		343.000		348.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		58.500		61.000		63.500
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate	0		0		0	
16) Altri proventi finanziari	0		0		0	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da	0		0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese	0		0		0	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		12.000		11.000		10.500
a) interessi passivi	12.000		11.000		10.500	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	0		0		0	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0		0		0	
		-12.000		-11.000		-10.500
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni	0		0		0	
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
19) Svalutazioni	0		0		0	
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	

22

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Budget esercizio 2015		Budget esercizio 2016		Budget esercizio 2017	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale	Parziali	Totale
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Isci		2.000		1.000		500
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non		2.000		1.000		500
	0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+H-E)	45.500	45.500	50.000	50.000	53.000	53.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		22.000		22.000		23.000
	24.500	24.500	28.000	28.000	30.000	30.000


 AUDIOMOBILE CLUB TRIESTE
 VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
 C.F. - N. 01054560321

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ															
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	Divisione COFOG	gruppo COFOG	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B9 Acquisto prodotti finiti e merci	B7 Spese per prestazioni di servizi	B9 Spese per godimento di beni di terzi	B9 Costi del personale	B10 Ammortamenti e svalutazioni	B11 Variazioni rimanenze materie prime, sussidi, di consumo e merci	B12 Accantonamenti per rischi ed oneri	B13 Altri accantonamenti	B14 Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Affari economici	Trasporti	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	2.000	0	7.750	95	0	0	0	958	10.844
				Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	9.000	0	33.000	413	0	0	0	115.123	158.541
	008 - Sviluppo e sviluppo del trasporto	Affari economici	Trasporti	Consolidamento servizi delegati	Tasse Autostradali e Assistenza Autostradale	0	0	0	25.250	243	0	0	0	2.482	27.940
030 - GIOVANE SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	7.750	75	0	0	0	762	8.588
				Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	001 - Turismo	Affari economici	Altri settori	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Servizi generali della PP.AA.	Servizi pubblici generali n.a.c.	Organizzazione organizzativa	Struttura	2.000	91.000	18.000	7.750	1.157	0	0	0	11.671	131.588
Totale						2.000	102.000	18.000	81.500	2.000	0	0	0	132.600	337.590

piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI									
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				Totale costi della produzione
					B.5 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale			0		0	0
READY TO GO	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	mobilità ed informobilità	nazionale			0		0	0
IL CAMMINO DELLA SICUREZZA	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	locale			0		0	0
TRIESTE SI MUOVE COSI'	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità Studi	locale			0		0	0
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	infrastrutture e organizzazione	nazionale			0		0	0
TOTALI					0	0	0	0	0
Totali					0	0	0	0	0

piano obiettivi per indicatori

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2014
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci	nazionali	In attesa definizione	In attesa definizione
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	IL CAMMINO DELLA SICUREZZA	Istruzione automobilistica o sicurezza stradale	locale	numero patrocipanti	80
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	TRIESTE SI MUOVE COSI'	Mobilità/Studi	locale	numero questionari	50
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	READY TO GO	mobilità ed infomobilità	nazionali	In attesa definizione	In attesa definizione
Ottimizzazione organizzativa	Ottimizzazione organizzativa	infrastrutture o organizzazione	nazionale	In attesa definizione	In attesa definizione