

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, progettato 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

AUTOCORALE CLUB TRIESTE
Via Fallo Scorno 12 - 34120 TRIESTE
C.P. 210009560321

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 o parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti o prestazioni di servizi	237.000		250.000	
2) Variazioni rimanenza prodotti in corso di lavoro, semilavorati o 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, sussidiario, di consumo o 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) consulenze, 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) altro svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e dell'	0		0	
11) Variazioni rimanenza materie prime, sussidiario, di consumo o 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 pubblica	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 imprese		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	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 o 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 parte del patrimonio netto	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte del patrimonio netto	0		0	
19) Svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte del patrimonio netto	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono parte del patrimonio netto	0		0	
		0		0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono compresi nell'esercizio	2.000		2.000	
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti ci sono compresi nell'esercizio	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	


AUTOMOBILE CLUB TRIESTE
 Via Fabio Sestero 16 - 34133 TRIESTE
 C.F. - 0130005450001



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Budget esercizio 2015 Partite	Budget esercizio 2016 Partite	Budget esercizio 2017 Partite
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale			
a) contributi ordinari dello Stato	0	279.000	287.000
b) contributi da contratto di servizi	42.000	0	0
b.i) con lo Stato	0	0	0
b.ii) con le Regioni	10.000	10.000	10.000
b.iii) con altri enti pubblici	32.000	32.000	33.000
b.iv) con l'Unione Europea	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	0	0	0
c.i) contributi da Stato	0	0	0
c.ii) contributi da Regione	0	0	0
c.iii) contributi da altri enti pubblici	0	0	0
c.iv) 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	244.000	244.000
2) Variazione rimanenza prodotti in corso di lavoro, 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	0	0	0
a) quota contributi in conto capitale imposta al Tesorario	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	106.000
a) erogazione di servizi istituzionali	11.000	12.000	13.000
b) acquisizione di servizi	71.500	73.000	74.000
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni la 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	61.500	61.000	61.000
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

[Firma]

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Budget esercizio 2015 Partite		Budget esercizio 2016 Partite		Budget esercizio 2017 Partite	
e) altri costi	0	2.000	0	2.500	0	2.500
10) Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità fiscali	0	0	0	0	0	0
11) Variazioni finanze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	132.000	135.000	135.000	135.000	138.000	138.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	132.000	135.000	135.000	135.000	138.000	138.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	337.500	343.000	348.500	348.500	63.500	63.500
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate	0	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0	0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da	0	0	0	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese	0	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:						
a) interessi passivi	12.000	11.000	11.000	11.000	10.500	10.500
b) oneri per la copartecipazione perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	0
17-bis) Utili e perdite su cambi	-12.000	-11.000	-11.000	-11.000	-10.500	-10.500
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTITUA FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	0

25

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Budget esercizio 2015 Partita Tessile	Budget esercizio 2016 Partita Tessile	Budget esercizio 2017 Partita Tessile
E-PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0
2) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti nel bilancio	2.000	1.000	500
2)1) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti nel bilancio	2.000	1.000	500
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	0	0	0
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.500	50.000	53.000
	22.000	22.000	23.000
	24.500	28.000	30.000

CLUB TRIESTE
Via Fiume 1 - 31100 TRIESTE
C.F. - 41.00054560321

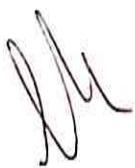
PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ

MISSIONI (RG5)	PROGRAMMI (RG5)	Gruisate COFOG	Gruppo COFOG	MISSIONI ACI	FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B5 Acquisto prodotti merci	B7 Spese per prestazioni di servizi	B9 Spese per gabinetti di beni di lusso	B10 Arretonza e svallatori	B11 Variazioni iniziali e costiere prima, sussidi, di consumo e inizio	B12 Acquisto per riscatti ed aren	B13 Acq. scambi estero	B14 Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
01 - Sviluppo e sicurezza della rete di strade	01 - Attività economici	Trasporti	Rafforzamento rete e attivitá istituzionali	Militare Sicurezza Stradale	0	2.000	0	7.750	95	0	0	0	0	0	0	10.444
013 - DIRETTO ALLA MOBILITÀ	03 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Trasporti	Sviluppo attività associativa	Militare Attività associativa	0	9.000	0	33.000	413	0	0	0	0	0	0	115.128
			Consolidamento servizi delegati	Tasse Autonomistiche	0	0	0	25.250	243	0	0	0	0	0	0	27.910
			Assistenza Autonomistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
130 - GIOVANI E SPORT	01 - Attività sportive e sport	Attività culturale e di pubb	Rafforzamento rete e attivitá istituzionali	Militare Attività culturale	0	0	0	7.750	76	0	0	0	0	0	0	1.543
			Attività culturale e di pubb	Rafforzamento rete e attivitá istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TRASPORTO	01 - Sviluppo e sicurezza del territorio	Attività generali	Rafforzamento rete e attivitá istituzionali	Militare Attività generali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI DELLE P.P.A.	03 - Servizi ed attivi	Servizi generali delle P.P.A.	Rafforzamento rete e attivitá istituzionali	Militare Organizzazione organizzativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Sicurezza	2.000	91.000	18.000	7.750	1.157	0	0	0	0	0	0	11.671	131.543
			Totali	2.000	102.000	18.000	81.500	2.660	0	0	0	0	0	0	132.000	337.540



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/inzionali)	Costi della produzione			
				B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione
SVILUPPO ATTIVITÀ ASSOCIAТИVA	Sviluppo attività associativa	soci	nazionale		0		0
READY TO GO	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	mobilità ed infomobilità	nazionale		0		0
IL CAMMINO DELLA SICUREZZA	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	struzione automobilistica e sicurezza stradale	locale		0		0
TRIESTE SI MUOVE COSÌ	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità/Svolvi	locale		0		0
Optimizzazione organizzativa	Optimizzazione organizzativa	infrastrutture e organizzazione	nazionale		0		0
	TOTALI	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 partecipanti	80
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	TRIESTE SI MUOVE COSÌ	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 e organizzazione	nazionale	In attesa definizione	In attesa definizione