

# **Automobile Club Reggio Emilia**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

### ***BUDGET ANNUALE***

***Esercizio 2014***

#### **Allegati:**

- Budget annuale riclassificato
- Budget triennale riclassificato
- Piano degli obiettivi per attività

Con il decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 è stata disciplinata l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, ad esclusione delle regioni, dei loro enti ed organismi strumentali e degli enti del SSN.

Nell'ambito dei provvedimenti attuativi il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 ha stabilito i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini della raccordabilità dello stesso documento con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle Amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

La successiva circolare del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 2013, ha precisato che costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale, per il triennio 2014-2016;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Allo stato, non rientrando l'AC tra gli Enti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE, il "prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi" verrà predisposto soltanto in sede di redazione del bilancio dell'esercizio 2014.

Si è pertanto provveduto a redigere i prescritti documenti che di seguito si allegano, come da indicazioni contenute nella circolare della Direzione centrale Amministrazione e Finanza ACI n° prot 9296/13 del 09/10/2013:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M.27.03.2013;
- 2) budget economico pluriennale (2014-2016);
- 3) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Le Direttive generali entro le quali l'Automobile Club Reggio Emilia ha collocato le proprie attività sono quelle definite in materia di indirizzi strategici dell'ACI, ed individuano le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione di performance per il triennio 2013-2015, che, come statuito dalla Civit con delibera n. 11/2013, è unica per l'ACI e per gli AACC:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali;
2. Sviluppo attività associativa;

3. Consolidamento dei servizi delegati;
4. Ottimizzazione organizzativa.

A tali direttive si affiancano l'attività commerciale svolta dall'Ente e le eventuali progettualità locali.

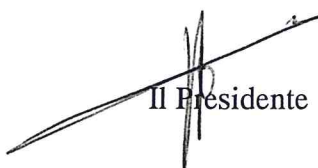
In relazione al budget economico pluriennale, esso si riferisce al triennio 2014-2016. I dati della prima annualità coincidono con quelli del budget 2014, approvato dal Consiglio Direttivo nella riunione n. 17/2013. Le previsioni delle annualità 2015 e 2016 sono state effettuate tenendo conto di un lieve incremento dei ricavi da attività pari a circa l'1%, in linea con il tasso di crescita tendenziale del PIL nazionale, stimato per il biennio 2015-2016. Il totale del valore della produzione passa da € 4.039.371 previsti al budget annuale 2014 ad € 4.085.600 previsti al budget 2016, ovvero un aumento di € 46.229. I costi della produzione per il biennio 2015-2016 si mantengono sostanzialmente invariati, passando da € 3.837.971 del 2014 ad € 3.864.550 del 2016 ( ovvero + € 26.579).

Il risultato d'esercizio è previsto in pareggio sia nel 2015, che nel 2016.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, e conformemente alle analoghe elaborazioni di ACI, si riporta in allegato anche la tabella "Piano degli Obiettivi per attività", nella quale i costi della produzione previsti per l'anno 2014 sono stati suddivisi per attività, riepilogando pertanto le risorse del budget 2014 secondo la destinazione anziché la natura.

Non è stata predisposta la tabella relativa al "Piano degli Obiettivi per Progetti" poiché l'Automobile Club Reggio Emilia non ha previsto, nei propri Piani di Attività 2014, alcun progetto locale, mentre la tabella relativa al "Piano degli Obiettivi per Indicatori" potrà essere formalizzata solamente al momento in cui verrà attribuito, da parte delle competenti strutture ACI, l'obiettivo di performance del Direttore da cui l'Ente mutua la propria performance organizzativa.

Reggio Emilia, 19/12/2013

  
Il Presidente