



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Automobile Club FROSINONE

BUDGET PLURIENNALE ANNUALE

Esercizio 2015-16-17

A corredo della documentazione relativa al budget annuale 2015, si rende necessario sottoporre, altresì, all'attenzione degli organi consiliari dell'Ente il budget pluriennale 2015 – 2016 – 2017 dell'Automobile Club Frosinone, predisposto e redatto ai sensi del Decreto Ministeriale del 27.03.2013, emanato ai sensi dell'art. 16 del Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011.

Il Decreto del Ministero Economia e Finanze del 27.03.2013 è il provvedimento attuativo che fissa 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.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che, in occasione dell'approvazione del budget annuale e del bilancio d'esercizio, vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

Il Decreto Ministeriale del 27.03.2013 introduce nella fattispecie, come ulteriori allegati al budget annuale, i seguenti documenti:

- 1) **Budget economico annuale riclassificato**: tale documento è una riclassificazione dei valori del budget economico così, come previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ACI e degli AA. CC.
- 2) **Budget economico pluriennale**: tale documento è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni.
- 3) **Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**: trattasi di un prospetto contabile redatto in termini di cassa che raccoglie le previsioni di spesa riclassificate, raggruppate per finalità della spesa, ovvero per missioni, programmi e codici COFOG secondo la tassonomia utilizzata dalla Ragioneria Generale dello Stato, che verrà compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo al 2014.
- 4) **Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio**: tale documento si compone del piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica, del piano degli obiettivi per progetti, e

del piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'AC Frosinone.

In merito, si precisa che tali allegati, introdotti dalla normativa sopra richiamata, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno, ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Una sintesi dei principali indicatori del budget pluriennale economico, è dettagliatamente illustrata e rappresentata nella tabella di cui appresso.

Come si evince dalla tabella di sintesi dei principali indicatori del budget pluriennale economico elaborato dall'AC Frosinone, il budget pluriennale 2015 – 2016 – 2017, cerca di contemperare una rigorosa politica di contenimento e razionalizzazione dei costi, con la salvaguardia delle potenzialità di crescita dell'Ente. L'Ente, infatti, ritiene che nel triennio in esame, la priorità sia rappresentata proprio dalla riduzione dei costi, che anche in assenza di significative prospettive di crescita permetta questo AC di conseguire quale obiettivo principale, quello di confermare i risultati conseguiti nel 2014, con un residuo incremento del fatturato nel triennio di riferimento.

Per quanto concerne, pertanto, i costi, l'Ente prevede di riuscire a contenerne la crescita ponendosi anche in questo caso l'obiettivo di stabilizzare la gestione economica, fornendo un risultato positivo che possa, comunque, permettere all'AC di non avere problemi di natura finanziaria.

Di seguito si schematizzano i risultati previsionali del 2015-16-17, tenendo conto che la formulazione delle previsioni economiche si è determinata secondo criteri di economicità, tenuto conto a tal proposito della struttura organizzativa e delle risorse umane in dotazione presso l'Ente.

Per quanto sopra rappresentato, i risultati sono i seguenti:

| BUDGET ECONOMICO GENERALE | | | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------------------|-------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| Totale Valore della | Produzione | | 1.066.705 | 1.082.000 | 1.087.000 |
| Totale Costi della | Produzione | | 987.231 | 999.346 | 1.007.046 |
| Diff. tra Valore e Costi di | Produzione | | 79.474 | 82.654 | 79.954 |
| Totale Proventi E Oneri | Finanziari | | -9.460 | -9.700 | -10.100 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Rettifiche Di Valore | - | - | - |
| Attività Finanziarie | | | |
| Totale Proventi E Oneri Straordinari | 2.500 | 5.200 | 5.300 |
| Risultato Prima Delle Imposte | 72.514 | 78.154 | 75.154 |
| Imposte Sul Reddito Dell'esercizio | 38.664 | 39.000 | 39.000 |
| Utile/Perdita Dell'esercizio | 33.850 | 39.154 | 36.154 |

Certo di aver fornito un esaustivo quadro riassuntivo dei criteri adottati in occasione della redazione del budget pluriennale 2015-16-17, tenuto conto, altresì, del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti, si invita il Consiglio Direttivo a voler approvare i documenti in esame.

IL PRESIDENTE
Dott. Achille Pagliuca