

**VERBALE 7/2017 -**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2018**

In data 24 ottobre 2017, alle ore 12,00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Presidente Avv. Emanuele Pierini, della Dott.ssa Alessandra Frontoni e della Dott.ssa Loredana Maranozzi membro in rappresentanza del M.E.F. per esaminare il Budget annuale 2018 predisposto dal Responsabile Dott. Giulio Rizzi.

Tale documento viene formulato in ossequio al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club di Ancona, conforme al Regolamento tipo deliberato dal Consiglio Direttivo dell'A.C. in data 02 luglio 2009 ed approvato dall'Automobile Club d'Italia e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento Per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze.

Il Budget 2018 è composto, dai seguenti documenti tutti redatti in conformità agli schemi previsti dagli artt. 4, 5, 6, 7 del nuovo Regolamento:

- Budget economico
- Budget degli investimenti/dismissioni
- Budget di tesoreria
- Relazione del Presidente.

Gli elaborati prevedono l'iscrizione dei ricavi e dei costi nel loro importo integrale, il confronto degli stanziamenti con quelli dell'esercizio precedente, il raffronto dei valori presunti stimati nell'esercizio precedente con quelli ad oggi effettivamente realizzati/sostenuti, i ricavi che si prevede di realizzare ed i costi che si prevede di sostenere nell'esercizio 2018 a cui il Budget si riferisce.

Il Collegio osserva che con delibera del consiglio Direttivo del 26 ottobre 2016, l'Ente ha deciso l'adozione del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese" di cui all'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 convertito in L. 125/2013, predisposto in base alle indicazioni della Sede Centrale ACI.

Nella stesura del budget le voci di ricavo sono state previste con attendibilità, le voci di costo oculatamente stanziate appaiono congrue e le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal citato Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese.



Il Budget economico 2018 analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

Automobile Club Ancona

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO				
	Esercizio 2016 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	726.602	731.300	737.250	5.950
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoro, semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	131.133	145.000	138.000	-7.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>857.735</b>	<b>876.300</b>	<b>875.250</b>	<b>-1.050</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.693	4.700	4.500	-200
7) Spese per prestazioni di servizi	322.672	337.065	332.115	-4.950
8) Spese per godimenti di beni di terzi	16.865	19.500	19.600	100
9) Costi del personale	84.925	75.397	77.295	1.888
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.708	5.380	3.225	-2.155
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-274	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	412.886	396.860	386.533	-10.327
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>844.475</b>	<b>838.902</b>	<b>823.268</b>	<b>-15.634</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>13.260</b>	<b>37.398</b>	<b>51.982</b>	<b>14.584</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	3	100	100	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	7	2.000	500	-1.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-4</b>	<b>-1.900</b>	<b>-400</b>	<b>1.500</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>13.256</b>	<b>35.498</b>	<b>51.582</b>	<b>16.084</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate	9.447	10.000	10.000	0
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.809</b>	<b>25.498</b>	<b>41.582</b>	<b>16.084</b>

Le risultanze sopra riportate, tenuto conto delle rimodulazioni effettuate e verificate del Budget 2017, vengono di seguito analizzate in dettaglio:

**A - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Le previsioni di entrata per l'anno 2018 sono in linea con il Budget 2017 (-1.050 euro), in quanto le diminuzioni previste dalle entrate della Sara Assicurazioni e dalla mancata previsione di contributo per le quote sociali per il 2018 sono compensate dalla attività di assistenza pratiche auto, dall'attività di riscossione bollo auto e dalla positiva situazione del settore della scuola guida.

**B - COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione del budget 2018 (€823.268) diminuiscono di Euro 15.634 rispetto ai valori del budget 2017 (€838.902); ciò è dovuto all'azzeramento del costo del servizio mailing, alla diminuzione degli ammortamenti ed al minor costo delle aliquote sociali negli "oneri diversi di gestione".

#### **C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il totale della gestione finanziaria, composto da interessi attivi e passivi bancari prevede un aumento rispetto al Budget assestato 2017, dovuto ad una diminuzione degli interessi passivi come da convenzione con nuovo Istituto tesoriere.

L'utile previsto per il 2018 ammonta ad Euro 41.582.

A corredo del budget annuale 2018 sono stati predisposti i seguenti ulteriori allegati:

- il budget economico annuale riclassificato,
- il budget economico pluriennale 2018-2022
- il piano degli obiettivi per indicatori, previsti dal Decreto Ministro Economia e Finanze 27.03.2013.

Tenuto conto di quanto sopra evidenziato, i Revisori attestano che il Budget Annuale per l'esercizio 2018 è stato correttamente impostato e corredato da tutti i documenti previsti dalle vigenti disposizioni in materia.

Preso atto del contenuto dei suddetti documenti e verificata la corrispondenza e sinergia con il bilancio di previsione 2018 **il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del documento in argomento.**

La seduta viene sciolta, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale redatto in sei copie.

Il Collegio Dei Revisori

