

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2019

In data 23 ottobre 2018 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2019 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2019, tenendo in debita considerazione i ricavi e costi sostenuti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2017.

Il Budget Annuale 2019, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

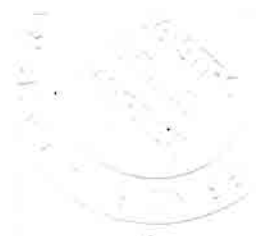
E' formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

In seguito all'analisi dei dati del Consuntivo 2017 ed all'assestamento delle previsioni del Budget per l'esercizio 2018 si è valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2019 rispetto agli esercizi precedenti.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatamente stanziati, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il Regolamento di amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:





QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2017 (A)	Budget esercizio 2018 (B)	Budget esercizio 2019 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	613.052	659.500	657.000	-2.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	532.393	572.100	565.800	-6.300
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	80.659	87.400	91.200	3.800
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-586	-1.600	-600	1.000
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	80.073	85.800	90.600	4.800
Imposte sul reddito dell'esercizio	27.338	35.000	33.000	-2.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	52.735	50.800	57.600	6.800

Tab.1

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione presenta una diminuzione minima rispetto all'esercizio precedente assestato (- € 2500,00).

Nel dettaglio, risultano in leggero incremento le voci della gestione caratteristica: quote sociali + 1,95%, proventi assistenza automobilistica + 8,69%, proventi per riscossione tasse automobilistiche + 10%. Negli altri ricavi sono ovviamente diminuite le previsioni di concorsi e rimborsi diversi (- 30%) in quanto non si prevede organizzazione di eventi pari al 2018, che hanno portato consistenti rimborsi di costo da parte della Federazione ACI. Stabili le altre voci.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione registra una diminuzione in linea con i ricavi (-€ 6300,00).

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI
Via Dalmazia 31/B
72100 BRINDISI
PARTITA IVA 00060120748

Nell'ambito delle spese per prestazioni di servizi gli unici scostamenti significativi riguardano le spese per organizzazione eventi, - 40% in previsione di minori spese organizzative rispetto al 2018, e le spese per la società in house, + 12,14%, in previsione del rinnovo del contratto di servizio in scadenza 2018 con la riorganizzazione dei servizi in conseguenza del dimezzamento del personale di ruolo.

I costi del personale registrano una riduzione del 12,11% per effetto del dipendente collocato a riposo nel corso del 2018.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari registrano la fisiologica riduzione derivante dalla diminuzione dell'ammontare del debito verso ACI oggetto del piano di rientro oneroso.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2017-2019 di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con dal Consiglio Direttivo con delibera del 28/11/2016.

Il Collegio ha accertato che le previsioni economiche per l'esercizio 2019 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2019.

IL COLLEGIO DEI REVISORI
