

Automobile Club Caserta

***RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BUDGET ESERCIZIO
2025***

Egregi Signori,

il Presidente dell'A.C. Caserta ha provveduto a trasmetterci in via definitiva, per il tramite del Direttore, il Budget dell'esercizio 2025 con allegata Relazione.

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 2025, tenendo in debita considerazione i ricavi e costi sostenuti al 31 agosto scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2023.

Il Budget Annuale 2025, 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 2023 ed alle previsioni del Budget per l'esercizio 2024 si è valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2025 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.

In applicazione al circolare n. 35 del 22.08.2013 vengono introdotti i documenti contabili in occasione dell'approvazione del budget annuale che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all' allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
- Il budget economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.



Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2023 (A)	Budget esercizio 2024 (B)	Budget esercizio 2025 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	668.440	670.000	755.100	85.100
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	546.640	586.000	659.000	73.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	121.800	84.000	96.100	12.100
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-1.129	-1.000	-1.000	0
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIMITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	120.671	83.000	95.100	12.100
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.502	23.000	33.000	10.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	100.169	60.000	62.100	2.100

L'Automobile Club Caserta, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

Come richiesto dalla lettera Aci, Prot. 8949/14, si attesta di aver raggiunto gli obiettivi e rispettato i vincoli posti dal succitato regolamento; asseveriamo detta affermazione con il controllo degli elaborati prodotti.

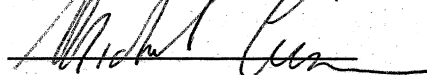
Il Collegio dei Revisori prende atto della relazione del Presidente per la parte attinente agli elaborati prodotti dalla circolare 35 e conviene che al fine di garantire all'A.C. le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi contestualmente a criteri di economicità per le uscite; che nel corso del 2025 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro Automobile Club, quali le attività di assistenza/assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; e che pertanto, realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2025, 2026 e 2027 equilibrata.

Per la predisposizione del budget 2025, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel nuovo "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" 2023/2025, approvato con Delibera Presidenziale e ratificato dal consiglio direttivo dell'Automobile Club Caserta. Sulla base di tale atto si registra, rispetto alla pura media dei costi 2016-2018, un aumento minimo sia dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi che di quelli

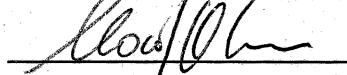
relativi al godimento di beni di terzi, rispetto alla loro media registrata negli esercizi 2016-2018 aumenti che sono più che compensati dalla consistente riduzione dei costi per prestazioni di servizi rispetto allo stesso valore . Pertanto i costi riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, nel loro complesso, sono stati stimati in misura tale da rispettare tale regolamento. Infine, il Collegio, nel prendere atto del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo nel mese di ottobre 2010, assevera il Budget ed esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2025.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Casuccio Michele (Presidente)



Dott. De Simone Claudio



Dott. Borrasso Paolo (MEF)

