



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2018

In data 30/10/2017 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2018 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 2018, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2016.

Il Budget Annuale 2018, 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.

Il D.M. del 27/03/2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- 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 preliminarmente evidenziare che tali allegati, introdotti dal D.M., non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Il Collegio dei Revisori prende atto della relazione del Presidente anche per questi ulteriori allegati al budget annuale di cui al D.M. del 27/03/2013, verificandone la corretta e completa compilazione e coerenza con gli schemi previsti nella circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 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.

Nel corso del 2018 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 2018, 2019 e 2020 equilibrata.

Il Collegio attesta che per la predisposizione del budget 2018 si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel nuovo "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Chieti con delibera n. 11/2016 del 27/10/2016; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti cumulativamente nell'anno 2010.

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



Automobile Club Chieti

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

	Consuntivo esercizio 2016 (A)	Budget esercizio 2017 (B)	Budget esercizio 2018 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	385.713	374.500	364.500	- 10.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	328.259	341.282	299.332	- 41.950
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	57.454	33.218	65.168	31.950
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	3.164	3.350	3.350	-
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20- 21)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	60.618	36.568	68.518	31.950
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.477	15.000	25.700	10.700
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	46.141	21.568	42.818	21.250

Tab.1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in diminuzione rispetto ai valori precedenti, tenendo conto prudenzialmente del trend negativo registrato a livello nazionale, nonostante l'A.C. non abbia mai risentito in maniera forte di tale situazione. La diminuzione è riferibile a minori entrate per marchi e Sara Assicurazioni.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Di contro si prevede di sostenere minori costi, pur continuando a sostenere campagne di prevenzione e sicurezza stradale volte a sensibilizzare i giovani.

Si evidenzia la diminuzione della dotazione organica di 1 unità con notevole risparmio di spesa a vantaggio dei saldi di bilancio.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c ed i dividendi su partecipazioni.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2018 e si assevera il rispetto del "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2017/2019", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Chieti con delibera n. 11/2016 del 27/10/2016 sulla base delle indicazioni fornite con la circolare Acitalia-DAF n. 11111/16 del 14/10/2016.

Il Collegio Dei Revisori

FIRMATO Dott. Paolo Del Romano

FIRMATO Dott. Angelo Marrone

(Bucci Gabriella assente giustificata
per malattia)