



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2017

In data 25/10/2016 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2017 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 2017, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2015.

Per la predisposizione del budget 2017 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.

Il Budget Annuale 2017, 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.

Risulta 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. Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2017, 2018 e 2019 equilibrata.

Tornando al budget economico, in linea generale tutte le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatemente 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 2015 (A)	Budget esercizio 2016 (B)	Budget esercizio 2017 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	390.702	418.000	374.500	- 43.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	339.221	379.582	341.282	- 38.300
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	51.481	38.418	33.218	- 5.200
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	1.037	3.700	3.350	- 350
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-			-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20- 21)	6.847	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	59.365	42.118	36.568	- 5.550
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.145	17.400	15.000	- 2.400
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	47.220	24.718	21.568	- 3.150

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.

In calo si prevedono le provvigioni passive ai delegati, la fornitura di energia elettrica, i premi di assicurazione, le spese per "invita Revisione" e le spese postali.

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 2017 e si assevera il rispetto del "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" riapprovato contestualmente al presente budget, come richiesto con circolare Acitalia-DAF n. 11111/16 del 14/10/2016.

Il Collegio Dei Revisori

