



## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2016**

In data 19.10.2015 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2016 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 2016, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2014.

Per la predisposizione del budget 2016 si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Chieti con delibera n. 31 del 20/12/2013; 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 2016, 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 2015, 2016 e 2017 equilibrata.

Tornando al budget economico, in linea generale tutte 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:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2014 (A)	Budget esercizio 2015 (B)	Budget esercizio 2016 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	385.494,46	444.000,00	418.000,00	- 26.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	347.633,74	400.556,00	379.582,00	- 20.974,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>37.860,72</b>	<b>43.444,00</b>	<b>38.418,00</b>	<b>- 5.026,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	1.820,27	3.600,00	3.700,00	100,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	1.332,02			-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20- 21)	2.866,25	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>38.146,76</b>	<b>47.044,00</b>	<b>42.118,00</b>	<b>- 4.926,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.929,21	17.500,00	17.400,00	- 100,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>20.217,55</b>	<b>29.544,00</b>	<b>24.718,00</b>	<b>- 4.826,00</b>

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. In particolare si prevede una riduzione nel valore economico delle tessere, nei proventi per "Invita Revisione" a causa della fuoriuscita di alcuni Centri Tecnici, una diminuzione prudenziale delle provvigioni Sara Ass.ni e la riduzione dei canoni marchio per l'eliminazione della delegazione di Lanciano (Genovese D.).

### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

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

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

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

### **E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Sono stati prudenzialmente stanziati € 3.000,00 per imprevisti oneri straordinari e proventi che non comportano modifiche delle risultanze del bilancio.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2016.

Il Collegio Dei Revisori

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_