



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2019

In data 29/10/2018 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 ed i costi assunti 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.

Il DM 27/03/2013 introduce 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 DM, 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 2019, 2020 e 2021 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, oclatamente 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 2017 (A)	Budget esercizio 2018 (B)	Budget esercizio 2019 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	376.208	364.500	369.500	5.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	316.737	299.332	314.450	15.118
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	59.471	65.168	55.050	- 10.118
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	2.194	3.350	3.100	- 250
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)	61.665	68.518	58.150	- 10.368
Imposte sul reddito dell'esercizio	11.392	25.700	23.000	- 2.700
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	50.273	42.818	35.150	- 7.668

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, tale dato è stato redatto valutando il trend negativo a livello nazionale nonostante l'A.C. non abbia mai risentito in maniera forte di tale situazione. La diminuzione è riferibile, prudenzialmente, a minori entrate per marchi e Sara Assicurazioni e quote sociali, quest'ultime con riflessi percentuali sui costi.

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.

La diminuzione della dotazione organica di 1 unità consente un 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 2019 e si assevera il rispetto degli obiettivi fissati dal "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 n. 11111/16 del 14/10/2016.

Il Collegio Dei Revisori

FIRMATO Dott. Paolo Del Romano

FIRMATO Dott. Angelo Marrone

FIRMATO Sig.ra Gabriella Bucci