



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

### 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 e 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.

Come previsto dal DM 27/03/2013 sono stati introdotti 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 Budget è 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.

Per la predisposizione del budget 2018, inoltre, si attesta che si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera del 26/10/2016; 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



## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

### Automobile Club Grosseto

di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

In seguito alla verifica dei dati del Conto Consuntivo 2016 e del Budget previsto per l'esercizio 2017 secondo ricavi e costi, tenendo conto della natura e della tipologia si è valorizzato il Budget Economico 2018 il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2018 rispetto all'esercizio precedente.

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.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2016 (A)	Budget esercizio 2017 (B)	Budget esercizio 2018 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	794.070,00	786.250,00	784.750,00	- 1.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	835.348,00	775.270,00	773.130,00	- 2.140,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>- 41.278,00</b>	<b>10.980,00</b>	<b>11.620,00</b>	<b>640,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	6.309,00	8.750,00	7.750,00	- 1.000,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-			-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>- 34.969,00</b>	<b>19.730,00</b>	<b>19.370,00</b>	<b>- 360,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.279,00	15.000,00	14.000,00	- 1.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 43.248,00</b>	<b>4.730,00</b>	<b>5.370,00</b>	<b>640,00</b>

Tab.1

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

### **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il Valore totale della produzione risulta in leggero calo rispetto ai valori precedenti principalmente nel campo dell'assistenza automobilistica come valore di riferimento del dato si è utilizzato il calo nazionale in percentuale.

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

Così come per i ricavi, si rileva un leggero calo dei costi della produzione, nello specifico per quel che riguarda le spese per prestazioni di servizi per la quota di IVA ex art. 19 ter c.4° del D.P.R. 633/72.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

### C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c, nonché del rendimento polizza in capo all'Ente.

### Osservazioni conclusive

Infine il Collegio, preso atto di quanto contenuto nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 29/09/2009, approva il Budget 2018 ed esprime parere favorevole; assevera di aver rispettato la riduzione prevista dal regolamento di riduzione della spesa come previsto dalla circolare Aci Italia 11111/16.

Per quanto illustrato nella relazione del Presidente si approva il piano di rientro del deficit in 4 anni, nonché contestualmente ne viene dato parere positivo senza riserve.

Il Collegio Dei Revisori

