



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2017

In data 26/10/2016 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 e i costi assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2015.

Il Budget Annuale 2017, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e Contabilità vigente.

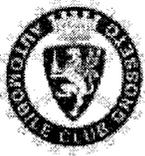
Come previsto dal DM 27/03/2013 sono stati introdotti come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 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 2017, inoltre, si attesta che si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" aggiornato per il triennio 2017-2019 e approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera del 26 ottobre.



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

2016, sulla base delle indicazioni della circolare ACI – Direzione Centrale amministrazione e finanza n. 11111/16 del 14/10/2016.

In conformità a tale regolamento sono state operate riduzioni dei costi riguardanti l'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 per le stesse voci nell'anno 2010.

In seguito alla verifica dei dati del Conto Consuntivo 2015 e del Budget previsto per l'esercizio 2016 secondo ricavi e costi, tenendo conto della natura e della tipologia, si è valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2017 rispetto all'esercizio precedente.

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

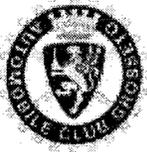
Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2015 (A)	Budget esercizio 2016 (B)	Budget esercizio 2017 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	773.819,00	792.250,00	786.250,00	- 6.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	770.891,00	791.110,00	775.270,00	- 15.840,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.928,00	1.140,00	10.980,00	9.840,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	6.631,00	8.900,00	8.750,00	- 150,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	9.559,00	10.040,00	19.730,00	9.690,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.005,00	9.250,00	15.000,00	5.750,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.554,00	790,00	4.730,00	3.940,00

Tab.1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE



Automobile Club Grosseto

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

Il valore totale della produzione risulta in leggero calo rispetto ai valori precedenti, principalmente nei settori dell'assistenza automobilistica e delle provvigioni SARA. 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.

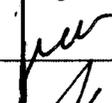
C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari è composto dagli interessi bancari su c/c e dal rendimento della polizza in capo all'Ente.

Osservazioni conclusive

Il Collegio approva il Budget 2017 ed esprime parere favorevole.

Il Collegio Dei Revisori



Roberto V. Nicolini
