



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

### **AL BUDGET ANNUALE 2016**

In data 27 ottobre 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 2015 e le risultanze contabili del consuntivo 2014.

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.

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 piano degli obiettivi per attività con le previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli obiettivi per progetti.

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 2016, 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 23/12/2013, sulla cui base sono state operate



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

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 per le stesse voci nell'anno 2010.

In seguito alla verifica dei dati del Conto Consuntivo 2014 e del Budget previsto per l'esercizio 2015 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 2016 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:

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>				
	Consuntivo esercizio 2014 (A)	Budget esercizio 2015 (B)	Budget esercizio 2016 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	565.246,00	809.450,00	798.250,00	- 11.200,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	662.282,00	799.800,00	789.400,00	- 10.400,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>- 97.036,00</b>	<b>9.650,00</b>	<b>8.850,00</b>	<b>- 800,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	7.287,00	4.500,00	4.900,00	400,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	- 2.585,00	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>- 92.334,00</b>	<b>14.150,00</b>	<b>13.750,00</b>	<b>- 400,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.538,00	13.000,00	13.000,00	-
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 98.872,00</b>	<b>1.150,00</b>	<b>750,00</b>	<b>- 400,00</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, non è confrontabile con il consuntivo 2014 in quanto è stato il primo anno in cui sono stati correttamente rilevati i risconti sulle quote ed aliquote sociali e quindi i costi della produzione.

### B- COSTI DELLA PRODUZIONE



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

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, composto dagli interessi bancari su c/c, nonché del rendimento polizza in capo all'Ente.

### E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In via prudenziale sono state previste movimentazioni straordinarie per € 3.000,00 per ricavi e costi.

### Osservazioni conclusive

Il Collegio approva il Budget 2016 ed esprime parere favorevole.

Grosseto, 27 ottobre 2015

Il Collegio Dei Revisori

  
