

## **VERBALE N. 6/2017 DEL 06.10.2017**

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2018**

In data 6 ottobre 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 ed 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.

In applicazione al DM n. 35 del 22.08.2013 vengono introdotti i documenti contabili in occasione dell'approvazione del budget annuale che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente:

1. Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all' allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
2. Il budget economico pluriennale;
3. Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Il Budget annuale 2018 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.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatamente stanziati, 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<br>2016 (A) | Budget<br>esercizio<br>2017 (B) | Budget<br>esercizio<br>2018 (C) | Differenza<br>(D)= (C)-(B) |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )                          | 245.121                | 258.200                         | 224.700                         | - 33.500                   |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )                           | 224.998                | 229.981                         | 196.481                         | - 33.500                   |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b> | <b>20.123</b>          | <b>28.219</b>                   | <b>28.219</b>                   | <b>-</b>                   |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)<br>(15+16-17+/-17-bis) | - 5.002                | - 6.000                         | - 6.000                         | -                          |
| TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D)<br>(18-19)   |                        |                                 |                                 | -                          |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>          | <b>15.121</b>          | <b>22.219</b>                   | <b>22.219</b>                   | <b>-</b>                   |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                            | 2.181                  | 10.000                          | 10.000                          | -                          |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                           | <b>12.940</b>          | <b>12.219</b>                   | <b>12.219</b>                   | <b>-</b>                   |

Tab.1

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

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

Il Valore totale della produzione è in linea rispetto ai valori precedenti; tale dato è stato redatto prudenzialmente valutando il trend negativo a livello nazionale nonostante l'A.C. non abbia mai risentito in maniera forte di tale situazione.

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

Nel totale dei costi della produzione si rileva una lieve decremento in linea con la gestione di contenimento dei costi perseguita dall'amministrazione negli ultimi anni.

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

Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c e gli oneri dovuti dagli interessi sul mutuo risultano stabili in quanto, essendo il tasso variabile non si poteva che prevedere una stagnazione dei tassi per il 2018.

Si precisa che il piano di recupero del deficit è stato spalmato in 25 esercizi per l'entità dell'importo debitorio e in relazione alla nota crisi economica che sta coinvolgendo sia l'Italia che l'Europa.

Il Collegio dei Revisori prende atto della relazione del Presidente per la parte attinente agli elaborati prodotti dalla circolare 35 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; che 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 2018, 2019 e 2020 equilibrata.

Per la predisposizione del budget 2018, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", adottato con Delibera Presidenziale del 19/12/2013 e ratificato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera del 28/01/2014; 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 per le stesse voci nell'anno 2010.

Il Collegio, nel prendere atto del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo nel mese di ottobre 2009, approva il Budget 2018 ed esprime parere favorevole.

F.to Il Collegio Dei Revisori