



## **AUTOMOBILE CLUB MACERATA**

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2015**

In data 30.10.2014 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2015 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 2015, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2013.

Il Budget Annuale 2015, 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 2015 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, oculateamente 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>2013 (A) | Budget<br>esercizio 2014<br>(B) | Budget<br>esercizio 2015<br>(C) | Differenza<br>(D)= (C)-(B) |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )                          | 263.852,00             | 296.000,00                      | 296.000,00                      | -                          |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )                           | 218.948,00             | 240.000,00                      | 238.500,00                      | - 1.500,00                 |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b> | <b>44.904,00</b>       | <b>56.000,00</b>                | <b>57.500,00</b>                | <b>1.500,00</b>            |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)<br>(15+16-17+/-17-bis) | - 7.156,00             | - 10.000,00                     | - 9.500,00                      | 500,00                     |
| TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D)<br>(18-19)   |                        |                                 |                                 | -                          |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)<br>(20-21)           | 1.630,00               | 73.500,00                       | -                               | - 73.500,00                |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>      | <b>39.378,00</b>       | <b>119.500,00</b>               | <b>48.000,00</b>                | <b>- 71.500,00</b>         |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                            | 2.115,00               | 3.000,00                        | 3.000,00                        | -                          |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                           | <b>37.263,00</b>       | <b>116.500,00</b>               | <b>45.000,00</b>                | <b>- 71.500,00</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 2015.

## E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono stati prudenzialmente stanziati € 1.500,00 per imprevisti oneri straordinari.

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. Livorno le necessarie risorse, sono



## AUTOMOBILE CLUB MACERATA

state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi contestualmente a criteri di economicità per le uscite; che nel corso del 2015 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro Automobile Club, quali le attività di assistenza/assicurative e di gestione degli impianti carburanti, 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 2015, 2016 e 2017 equilibrata.

Infine, il Collegio, nel prendere atto del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo nel mese di ottobre 2010, approva il Budget ed esprime parere favorevole.

F.TO Il Collegio Dei Revisori