

ACI
AUTOMOBILE CLUB PAVIA

Relazione dei Revisori dei Conti
al budget dell'esercizio 2018

In data 31 ottobre 2017 presso la sede dell'AC Pavia si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti per stendere la relazione al budget economico relativo all'esercizio 2018.

Si prende in esame la documentazione inerente il Budget annuale 2018 e

SI RILEVA QUANTO SEGUE

Il budget è stato predisposto ai sensi dell'art. 3 del nuovo regolamento amministrazione e contabilità dell'A.C. Pavia approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo con nota prot. nr. 9356 in data 24.6.2010 e tenendo conto delle indicazioni contenute nel Decreto Ministeriale emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 27/03/2013, nella circolare n. 35/2013 emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato - e nella nota prot. 9296 del 10/10/2013 emanata dalla Direzione Centrale Amministrazione e Finanza dell'Automobile Club Italia.

Si riportano di seguito le risultanze dei diversi documenti:

BUDGET ECONOMICO

Le previsioni dei ricavi e dei costi del budget 2018 sono state raffrontate con le previsioni definitive dell'anno 2017 e sono evidenziate nel seguente prospetto:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	PREV. DEFIN. 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	782.853	787.853	5.000
Altri ricavi e proventi	31.020	30.312	- 708
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	813.873	818.165	4.292
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	BUDGET 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZE
Acquisti materie prime, suss./consumo e merci	9.020	9.325	305
Spese per prestazioni di servizi	107.310	103.263	- 4.047
Spese per godimento di beni di terzi	17.100	17.100	

Costi del personale	455.591	455.591	
Ammortamenti e sval.	9.421	8.222	- 1.199
Variazioni rimanenze materie prime/consumo	- 401	- 403	- 2
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	162.707	163.919	1.212
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	760.748	757.017	- 3.731
DIFFERENZA FRA VALORE/COSTI	53.125	61.148	8.023

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	PREV. DEFIN. 2017	BUDGET 2018	DIFFERENZE
Proventi ed oneri	50	70	20
Interessi ed altri oneri finanziari	13.290	13.200	- 90
Totale	- 13.240	- 13.130	110
Risultato prima delle imposte	39.885	48.018	8.133
Imposte sul reddito	30.000	31.100	1.100
UTILE	9.885	16.918	7.033

Un'analisi del budget annuale 2018 confrontato con la previsione definitiva del budget dell'esercizio 2017 pone in evidenza:

- un incremento di € 4.292 nei ricavi delle vendite e delle prestazioni. La variazione è riferita al leggero aumento sia della compagine associativa che dei diritti per assistenza automobilistica;
- un decremento dei costi per € 3.731.;
- l'importo relativo agli ammortamenti dei beni materiali è previsto in € 8.222 con un decremento pari ad € 1.199.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Con riferimento al budget degli investimenti si rileva un unico stanziamento di € 6.000, rimasto invariato rispetto al 2017.

BUDGET DI TESORERIA

Con il budget di tesoreria si ipotizza durante l'esercizio 2018 un flusso di entrate da gestione economica pari ad € 1.010.250 ed un flusso di uscite da gestione economica pari ad € 1.004.264 che unito alla disponibilità liquida presunta all' 01/01/2018 pari ad € 8.890, prevede un saldo finale di € 14.876.

PARERE DEI REVISORI DEI CONTI

In conclusione i Revisori dei conti ritengono attendibili le entrate previste e congrue le previsioni di spesa, anche in linea con le disposizioni che impongono agli Enti Pubblici un rigoroso contenimento delle spese per consumi intermedi. Considera, infine, il budget annuale 2018 coerente alle disposizioni statutarie ed in aderenza con gli atti fondamentali della gestione.

Per quanto precede, i Revisori dei Conti, non rilevano motivi ostativi all'approvazione del budget annuale 2018 ed esprimono il proprio parere favorevole.

Pavia, 31 ottobre 2017

I REVISORI DEI CONTI

Dott. Filippo Bagnoli

Dott.ssa Maria Rosaria Muscarelli

