

A.C.I.
AUTOMOBILE CLUB SASSARI

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

Il Collegio ha esaminato il Budget annuale 2015 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato nella relazione del Presidente dell'Ente, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2015, tenendo in debita considerazione gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti a tutto il 30 settembre 2014 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.

Risultano inoltre allegati il Budget economico annuale riclassificato ai sensi del DM del 23/03/2013 e il Budget economico Pluriennale.

Il piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale è un ulteriore allegato al Budget Annuale 2015.

E' 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.

Il Budget Economico evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2015 raffrontato al budget definitivo esercizio 2014. Inoltre riporta il conto consuntivo 2013 riclassificato tenendo conto della natura e tipologia dei dati.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo 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 2013 (A)	Budget Definitivo esercizio 2014(B)	Budget esercizio 2015 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	387.535	725.000	672.000	-53.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	559.287	691.900	636.400	-55.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-171.752	33.100	35.600	2.500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	745	4.000	4.000	0
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	-1.037	500	500	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-172.044	37.600	40.100	2.500
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.562	31.000	31.000	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-176.606	6.600	9.100	2.500

Tab.1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in diminuzione rispetto alle previsioni relative all'esercizio precedente a causa della riduzione dei proventi determinati dalla crisi del mercato automobilistico. A fronte della riduzione dei ricavi sono previste economie nei costi al fine di conseguire un risultato economico positivo nell'anno 2015 e riprendere il trend dei risultati positivi conseguiti nel corso dell'ultimo decennio interrotto solo nell'anno 2013.

Tuttavia, pur prevedendo minori risorse, nel corso del 2015 proseguirà lo sviluppo delle attività dell'A.C. Sassari per il rafforzamento delle attività istituzionali, il consolidamento dei servizi delegati e l'ottimizzazione organizzativa.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva una riduzione di spesa per provvigioni passive ai mandatari delle autoscuole collegato alla riduzione di entrata corrispondente, una riduzione di spesa per compenso alla società "Automobile Club Sassari Servizi Srl" e per fitti passivi per Agenzie SARA.

E' previsto un incremento di spesa per imposte e tasse deducibili per aumento del canone di concessione dell'area adibita a impianto di carburante in Olbia.

E' prevista la spesa relativa alla retribuzione di posizione dell'incarico organizzativo di responsabilità dell'Ente per il biennio 01/07/2014 - 30/06/2016, conferito dalla Sede Centrale ACI al Sig. Mario Nonne.

Inoltre è previsto l'incremento di spesa per imposte e tasse conseguente in particolare all'introduzione dell'IMU.

La previsione di spese per la realizzazione dell' Alghero - Scala Piccada è collegata all'acquisizione di corrispondenti entrate.

La previsione nell'apposito conto in caso di sopravvenienza passiva per conguaglio negativo dell'anticipazione per la vendita di carburanti nell'anno di competenza.

Inoltre è previsto l'accantonamento del risparmio di spesa per consumi intermedi nella misura del 10% delle spese sostenute per consumi intermedi nell'anno 2010.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi di natura finanziaria, composto dagli interessi bancari su c/c, dal rendimento delle polizza di liquidazione del personale e dai dividendi sulle partecipazioni in imprese controllate, risulta di pari importo rispetto alla previsione dell'esercizio 2014.

E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono stati prudenzialmente stanziati Euro 1.500,00 per imprevisti oneri straordinari, cioè un importo uguale alla previsione dell'esercizio 2014.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

L'Ente ha previsto la destinazione delle somme che si prevedono necessarie per i primi interventi sugli impianti di carburante di proprietà dell'Ente.

PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE DEL DEFICIT PATRIMONIALE.

Nella relazione del Presidente allegata al budget 2014, in adempimento al comma 3 dell'art 4 del vigente regolamento di Amministrazione e contabilità, è esposto il piano di risanamento del deficit patrimoniale da realizzare in cinque annualità (2016 / 2020) finalizzato al completo riassorbimento del deficit.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2015.

Sassari, li 23 ottobre 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

FIRMATO

FIRMATO

FIRMATO

31 OTT. 2014

**COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE**

AUTOMOBILE CLUB SASSARI
FTO IL DIRETTORE