

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Relazione al Budget Annuale 2014

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel corso di apposita verifica, ha esaminato il Budget Annuale 2014 dell'Automobile Club Teramo.

Il Collegio ha constatato che le previsioni sono state formulate sulla base delle attività che si prevede di svolgere nel corso dell'anno 2014, considerando gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti dall'Ente a tutto il 30 settembre 2013, nonché le risultanze contabili del bilancio d'esercizio 2012.

Il Budget Annuale in esame, composto dal Budget Economico, dal Budget degli Investimenti/Dismissioni, dal Budget di Tesoreria e dalle relazioni allegate, è stato predisposto in conformità del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il Budget 2014, espresso in termini economici di competenza, dove l'unità elementare è il conto, raffigura in cifre il piano generale delle attività che l'Automobile Club Teramo intende svolgere nel corso dell'anno.

La formulazione del Budget Economico 2014 prevede la valorizzazione delle risultanze del bilancio dell'esercizio 2012, evidenziando gli scostamenti in confronto all'esercizio precedente.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, stanziare con oculatezza, appaiono congrue, in linea con quanto contemplato dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità in vigore.

Il Budget Economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO (Tab. 1)

	Consuntivo esercizio 2012 (1)	Budget esercizio 2013 (2)	Budget esercizio 2014 (3)	Differenze (3-2) (4)
Totale valore della produzione (A)	989.952	1.010.000	1.019.200	9.200
Totale costi della produzione (B)	939.723	941.800	964.850	23.050
Differenza fra valore e costi della produzione (A – B)	50.229	68.200	54.350	- 13.850
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15 + 16 - 17 +/- 17bis)	- 3.789	- 9.000	- 4.500	4.500
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18 – 19)	---	---	---	---
Totale proventi ed oneri straordinari (E) (20 – 21)	---	---	---	---
Risultato prima delle imposte (A – B +/-C +/-D +/-E)	46.440	59.200	49.850	- 9.350
Imposte sul reddito dell'esercizio	40.629	47.000	41.000	6.000
UTILE DELL'ESERCIZIO	5.811	12.200	8.850	- 3.350

L'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1 è la seguente:

A) – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del Valore della Produzione presenta un incremento, pur se minimo, rispetto ai valori espressi nel precedente esercizio.

Tale dato è stato indicato come risultanza della valutazione dei prevedibili flussi derivanti dalle attività programmate, in rapporto ai risultati conseguiti.

B) – COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei Costi della Produzione, previsto in aumento rispetto all'esercizio 2013, è determinato, essenzialmente, dalle spese relative all'espletamento di un pubblico concorso a copertura di un posto dell'Area C (C-1).

C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi ed oneri finanziari è composto, per quanto riguarda i primi, dagli interessi sul c/c bancario e, per i secondi, dal costo finanziario di un mutuo ipotecario, correlato al dato Euribor/3M, con scadenza al 31 dicembre 2014.

Il totale delle rettifiche del valore delle attività finanziarie e quello relativo ai proventi ed oneri straordinari non sono stati valorizzati.

Il risultato prima delle imposte espone l'importo di € 49.850,00 e si presenta in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Le imposte sul reddito dell'esercizio passano da € 47.000,00 dell'esercizio 2013, ad € 41.000,00 dell'anno in esame.

Di conseguenza, anche l'utile dell'esercizio risulta ridotto di € 3.350,00.

Il Budget degli Investimenti/Dismissioni presenta movimentazioni dovute ai costi relativi a lavori di ammodernamento, ristrutturazione e manutenzione straordinaria della rete carburanti dell'Ente.

Il Budget di Tesoreria, valorizzato dal saldo presunto al 31.12.2013 con i flussi finanziari dell'esercizio, comprende, oltre a quelli economici, i valori finanziari prodotti dagli investimenti e quelli derivanti dalla gestione finanziaria.

Il saldo finale presunto risulta positivo per € 21.470,00.

Il Collegio, preso atto delle motivazioni espresse nella relazione del Presidente circa l'aleatorietà delle entrate correnti in quanto derivanti, in massima parte, dai servizi prestati all'utenza



automobilistica, ritiene tuttavia attendibili le previsioni, calcolate sulla base dei dati consuntivi al 30.09.2013 e da quelli definitivi dell'esercizio 2012, adeguati con le presunte variazioni derivanti dai programmi previsti.

Per quanto concerne la formulazione delle previsioni di spesa, si è tenuto conto del loro contenimento nei limiti delle risorse disponibili.

Infine, il Collegio prende atto di quanto indicato nella relazione del Presidente in merito alla proroga, al 31 dicembre 2013, concordata dall'Automobile Club d'Italia con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'applicazione di quanto previsto dal D.M. 27 marzo 2013

In conclusione, per quanto esaminato, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime il proprio *parere favorevole* per l'approvazione, da parte del Consiglio Direttivo, del Budget Annuale dell'Automobile Club Teramo, per l'esercizio 2014.

IL COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI

Teramo, li 15 ottobre 2013