



AUTOMOBILE CLUB ASCOLI PICENO - FERMO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2013

In data 8 ottobre 2012 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2013 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 dell'esercizio, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi inseriti a tutto il 30 settembre scorso, nonché gli impegni assunti dall'Ente, e le risultanze contabili del consuntivo 2011.

Il documento contabile in esame è il secondo Budget annuale redatto secondo i criteri ed i principi della contabilità economico-patrimoniale in seguito all'adozione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 22/10/2009.

Ai fini della valutazione in ordine alla congruità delle voci si sono presi a riferimento inoltre i dati del Conto Consuntivo 2011.

In particolare il Collegio ha esaminato le poste relative ai ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri ricavi e proventi per quel che concerne il valore della produzione e le spese per prestazioni di servizi per quel che riguarda i costi della produzione.

Si è constatato che i ricavi per quote sociali (prestazioni di servizi) sono allineati alle somme ricavate nel 2012 e effettivamente stimati in base al portafoglio associativo.

Per quel che concerne le poste relative ad altri ricavi e proventi, formate da introiti per canoni per l'utilizzo del marchio, provvigioni SARA e rimborso canoni di affitto locali, si è constatato che le previsioni del 2013 sono correlate agli effettivi ricavi attesi, in aumento rispetto agli introiti del 2012 (€ 142.000 nel 2012, € 143.850 nel 2013).

Sul fronte dei costi ed in particolare per prestazioni di servizi, previsti nel 2013 per € 469.000, si è verificato che gli stessi concernono soprattutto quote associative da riversare ad ACI, provvigioni passive per le Delegazioni, e sono state valutate in modo congruo con una riduzione dei costi di € 8.900,00 rispetto alle previsioni definitive 2012 grazie alla programmazione strategica dell'Ente volta ad una attenta analisi dei costi ed ottimizzazione degli stessi.



Per quel che concerne le spese per il personale si segnala che, le stesse subiranno un incremento per il 2013 (passando da € 51.200 del 2012 ad € 56.150 nel 2013), considerato l'incarico come Direttore dell'AC Ascoli Piceno - Fermo del funzionario attualmente in servizio con oneri a carico dell'ACI ed indennità di direzione ad appannaggio dell'AC; inoltre, come già delineato nella relazione del Presidente, è stato assunto un dipendente poiché l'Ente ha internalizzato i servizi ed il relativo costo sarà pienamente imputato nell'esercizio oggetto di verifica e valutazione.

Il Budget Annuale 2013, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, e come allegati le Relazioni "Presidente e Revisori", nonché il Budget di Tesoreria, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

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.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, appaiono congrue in relazione alle dinamiche pregresse del bilancio.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

	Consuntivo esercizio 2011 (A)	Budget esercizio 2012 (B)	Budget aggiornato esercizio 2013 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	489.799,87	635.000,00	646.850,00	11.850,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	446.903,74	619.000,00	621.550,00	2.550,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	42.896,13	16.000,00	25.300,00	9.300,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	4.525,13	7.500,00	7.500,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	0,00	-2.500,00	-500,00	2.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	47.421,26	21.000,00	32.300,00	11.300,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.238,32	21.000,00	9.500,00	-11.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	45.182,94	0,00	22.800,00	22.800,00

Passando all'analisi dettagliata delle risultanze della tabella di cui sopra si evidenzia che:

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in leggero aumento rispetto ai valori precedenti, già prudenzialmente ridotti nel budget 2011, scontando il trend negativo a livello nazionale. Il rientro delle attività strategiche sta dando riscontri positivi.



B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva un equivalente aumento previsto negli stanziamenti in quanto, nell'ottica del pareggio di bilancio si ravvisa l'esigenza di ottimizzare ulteriormente i costi per un risparmio di spesa in grado di salvaguardare le risultanze economiche; tuttavia nella gestione caratteristica dell'Ente si riscontra la necessità di nuovi costi per il rientro delle attività.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi su conto corrente.

Per quanto sopra, il Collegio dei Revisori, a conclusione del proprio esame, visto l'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 22/10/2009, esprime parere favorevole all'approvazione del Budget annuale del Budget 2013.

IL COLLEGIO DEI REVISORI
