

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL BUDGET 2015

VERBALE N. 65

In data 24 ottobre 2014 alle ore 10.00 si è riunito presso la Sede dell'AC di Reggio Emilia il Collegio dei Revisori nelle persone dei sigg. Salvatore Di Lorenzo e Giovanna Ghini (assente giustificato il Rag. Eugenio Menozzi) per esaminare il budget annuale 2015.

Sono presenti il dott. Cesare Zotti, direttore dell'Ente, e la signora Rossella Bertoli responsabile amministrativa.

Viene esaminato il budget predisposto per l'esercizio 2015 (1° gennaio 2015- 31 dicembre 2015) che tiene conto del 1° provvedimento di rimodulazione del budget 2014.

Il budget annuale si compone dei seguenti documenti:

budget economico generale,

budget degli investimenti e dismissioni,

budget di tesoreria

budget economico 2015 riclassificato

budget economico riclassificato 2015-2017

relazione del Presidente.

Il budget è stato predisposto in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club di Reggio Emilia che prevede l'adozione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale secondo i principi formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Le risultanze del bilancio si compendiano nei seguenti valori:

Totale del valore della produzione € 3.911.400,00; totale dei costi della produzione € 3.660.250,00; totale dei proventi e oneri finanziari €17.450,00.

Il budget economico per l'esercizio 2015 si chiude con un risultato di esercizio prima delle imposte di €268.600,00 e con un utile finale pari a 50.600,00.

Le previsioni del 2015 sono sostanzialmente in linea con le previsioni assestate dell'esercizio 2014. La differenza in negativo dei proventi è determinata principalmente dalla sopravvenienza attiva del 2014 dovuta ad un credito di imposta IRES e da una riduzione dell'indennità di occupazione della Commissione Tributaria Provinciale conseguente ad una diminuzione degli spazi in uso alla stessa (-28.000).

Per quanto riguarda i costi si evidenzia una previsione in linea con l'esercizio 2014. Tale risultato è conseguito per quanto riguarda le spese e gli acquisti istituzionale (-22.504,00) in virtù della riduzione a 1.000 euro della voce "spese promozionali" rispetto all'importo assestato di 50.000,00 euro dell'esercizio 2014 per la spesa sostenuta per il restauro dell'opera "Evoluzione" presso la rotatoria all'uscita del casello autostradale di Reggio Emilia. Tale diminuzione di costo compensa l'incremento di altra voce, tra le quali principalmente:

- acquisto omaggio ai soci (più 13.00,00);
- compensi delegazioni indirette (più 5000),
- prestazioni di terzi (più 4000)

Per quanto riguarda le spese per acquisti beni e servizi commerciali l'incremento dei costi (più 58.225,00) è dovuto principalmente alle nuove modalità di pagamenti dei bollettini postali a favore del MIT per le pratiche di assistenza automobilistica (più 30.000,00), cui corrisponde una uguale riduzione della voce spese postali tra le spese per acquisti e servizi non rilevanti, che vede un decremento di euro 37.500,00.

Per la voce acquisti e servizi promiscui si registra un incremento dei costi (più 21.938,00) dovuti ad aumenti di canoni relativi a contratti per il funzionamento degli uffici (pulizie, canoni software, spese telefoniche, energia elettrica), prudenzialmente incrementati per far fronte ad eventuali aumenti per la richiesta di maggiori servizi o aumenti deliberati da Autorità competenti.

Si prevede un incremento degli ammortamenti in relazione anche alla previsione di investimenti in immobilizzazioni materiali per euro 347.000,00, che consolida il valore del 2014.

Il costo del personale è in diminuzione (-14.300,00) in conseguenza della cessazione di un dipendente da fine luglio.

Da evidenziare una diminuzione di euro 74.100,00 alla voce oneri di gestione vari dovuti all'abbattimento delle commissioni bancarie (-30.000,00), della voce restituzione e rimborsi diversi (-20.000,00) e per una riduzione delle aliquote a favore dell'A.C. (-10.000,00).

Le imposte IRES e IRAP per il 2015 sono previste in euro 218.000,00 di cui 193.00,00 IRES, euro 25.000,00 IRAP, in linea con l'anno 2014.

Il budget di tesoreria, anch'esso redatto sulla base dei principi precedentemente esposti, si chiude con una presunta disponibilità liquida presso l'istituto di credito al 31 dicembre 2014 pari ad € 3.646.000 di cui euro 2.000.000 investiti in un conto corrente vincolato. Al 31/12/2015 il saldo di tesoreria previsto è di euro 3.534.000 per il risultato negativo di euro 112.000 determinato dalla differenza tra le entrate (euro 3.950.000) e le uscite (euro 3.700.000) e le uscite per investimento (euro 362.000)

Nel complesso il bilancio tiene conto del contesto generale di grave crisi economico-finanziaria con pesanti ripercussioni negative sul settore dell'auto, che ancora caratterizza il nostro paese. I ricavi ed i costi si ritiene siano stati esposti secondo chiarezza e veridicità e in continuità con l'esercizio precedente.

Il Budget 2015 è conforme con il disposto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese dell'Automobile Club Reggio Emilia" di cui all'art. 2, comma 2 bis DL 101/2013, convertito nella legge n. 125/2013, approvata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 19.12.2013.

Vista la documentazione e la Relazione del Presidente al Budget 2015, oltre ad aver acquisito le opportune informazioni presso i competenti uffici dell'Automobile Club, ritiene che il budget così come formulato rispetti i criteri posti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Reggio Emilia secondo ordinate regole contabili e che rappresenti in maniera chiara i costi ed i ricavi e per questi aspetti esprime parere favorevole.

Alle ore 12.15 il Collegio scioglie la seduta.

Il Collegio dei Revisori

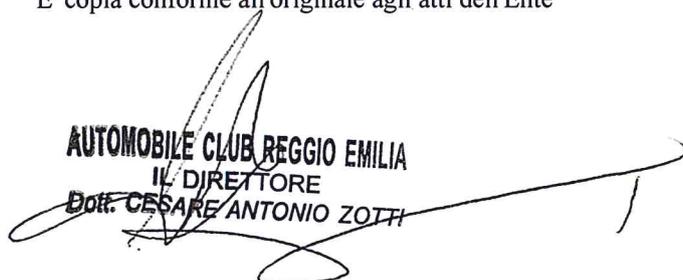
Salvatore Di Lorenzo

Giovanna Ghini

Eugenio Menozzi per presa visione

E' copia conforme all'originale agli atti dell'Ente

AUTOMOBILE CLUB REGGIO EMILIA
IL DIRETTORE
Dot. CESARE ANTONIO ZOTTI



Reggio Emilia li, 03/11/2014