



Automobile Club Perugia

RELAZIONE  
COLLEGIO SINDACI  
REVISORI  
AL BUDGET 2013

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

### AL BUDGET ANNUALE 2013

In data 25 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 del 2013, rispetto alle previsioni 2012 nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato relativo all'esercizio 2011.

Il Budget Annuale 2013, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, la Relazione del Presidente e dal Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità deliberato dal CD dell'Ente in data 25 settembre 2009 e successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

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, oculatamente stanziati, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il Regolamento di amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

| BUDGET ECONOMICO GENERALE                             | consuntivo<br>2011 | budget<br>economico<br>assestato<br>2012<br>(b) | budget<br>economico<br>2013<br>(c) | differenza<br>(c-b) |
|-------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE                        | 1.207.772,21       | 1.362.500,00                                    | 1.292.500,00                       | -70.000,00          |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE                         | 1.123.868,66       | 1.347.350,00                                    | 1.280.783,00                       | - 66.567,00         |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b> | <b>83.903,55</b>   | <b>15.150,00</b>                                | <b>11.717,00</b>                   | <b>3.433,00</b>     |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI                    | 37.000,13          | 30.000,00                                       | 7.000,00                           | - 23.000,00         |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE            | -                  | -                                               | -                                  | -                   |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                  | -                  | -3.000,00                                       | - 3.000,00                         | -                   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELL'IMPOSTE</b>                   | <b>120.903,68</b>  | <b>42.150,00</b>                                | <b>15.717,00</b>                   | <b>-26.433,00</b>   |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                    | 6.013,95           | 20.000                                          | 13.000                             | -7.000              |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>                           | <b>114.889,73</b>  | <b>22.150,00</b>                                | <b>2.717,00</b>                    | <b>-19.433,00</b>   |

(Tab. 1)

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

#### **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il Valore totale della produzione risulta leggermente inferiore rispetto ai valori previsionali 2012. Il previsto decremento di euro 70.000,00 si riferisce per €. 33.000,00 alla contrazione di proventi riferibili in particolare alle quote sociali e di €. 37.000,00 per riduzione di rimborsi spese, locazioni, sub-affitti ed altri proventi.

#### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

Nel totale dei costi della produzione si rileva un leggero decremento negli stanziamenti delle spese per prestazioni di servizi, costi del personale, ammortamenti e svalutazioni.

#### **C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Pur in presenza di un leggero incremento degli interessi attivi sul conto corrente bancario, complessivamente la previsione è in diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, soprattutto perché non è prevista la distribuzione dei dividendi da parte delle società partecipate.

#### **E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Sono stati previsti gli stessi importi stanziati per l'anno 2012 unicamente in via prudenziale.

Il Collegio ha verificato l'esistenza dei requisiti indicati nella circolare ACI-Direzione Centrale Amministrazione e Finanza Prot. 8515/12 del 03/09/2012 relativamente alla predisposizione del Budget ed in particolare il rispetto dell'obiettivo economico.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio ritiene che il budget sia stato redatto in conformità ai criteri contenuti nel Regolamento, secondo ordinate regole contabili, con l'adozione di stime effettuate con modalità tali da soddisfare l'attendibilità dei ricavi e proventi, nonché la congruità dei costi ed oneri preventivati.

Si esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2013.

Il Collegio, nel prendere atto della recente emanazione della Circolare n. 31 del 23/10/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, rileva che il Budget 2013 essendo stato predisposto prima dell'emanazione della citata circolare, non tiene conto delle indicazioni in essa previste.

Pertanto, il Collegio richiama l'attenzione del Consiglio Direttivo sull'applicazione delle misure previste in ambito di finanza pubblica, riservandosi di vigilare in sede di rimodulazione del Budget nel corso dell'esercizio 2013.

Perugia, li 25/10/2012