

**RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BUDGET ANNUALE 2012**

Il giorno 31 ottobre 2011 alle ore 10,00, si è riunito presso la Sede Sociale di Piazza dei Martiri n. 46 il Collegio dei Revisori dei Conti per discutere e rilasciare il parere in merito del susseguente ordine del giorno:

- Budget annuale 2012

Sono presenti i Signori:

D.ssa Monica Lacedelli	Presidente
Dott. Gianpiero Perissinotto	Componente
Rag. Angelo Prodocimo	Componente (in rappresentanza del MEF)

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 2012, tenendo in debita considerazione gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2010.

Il Budget Annuale 2012, 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.

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.

Dopo aver riclassificato i dati del conto consuntivo 2010 secondo ricavi e costi, tenendo conto della natura e della tipologia e osservato il budget dell'anno precedente si è valorizzato il budget economico 2012.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatamente stanziato, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il Regolamento di amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze:

AUTOMOBILE CLUB BELLUNO BUDGET ECONOMICO		Budget Esercizio 2011	Budget Esercizio 2012	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	229.600,00	229.600,00	-
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	-	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5)	Altri ricavi e proventi	234.000,00	183.500,00	- 50.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		463.600,00	413.100,00	- 50.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.600,00	5.600,00	-
7)	Spese per prestazioni di servizi	176.878,00	191.560,00	14.682,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	46.500,00	42.500,00	- 4.000,00
9)	Costi del personale	171.652,00	127.746,00	- 43.906,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	3.520,00	1.930,00	- 1.590,00
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-	-
14)	Oneri diversi di gestione	41.950,00	30.100,00	- 11.850,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		446.100,00	399.436,00	- 46.664,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		17.500,00	13.664,00	- 3.836,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazioni	500,00	500,00	-
16)	Altri proventi finanziari	-	-	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	8.000,00	7.000,00	- 1.000,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		- 7.500,00	- 6.500,00	1.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18)	Rivalutazioni	-	-	-
19)	Svalutazioni	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		-	-	-
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20)	Proventi Straordinari	3.000,00	3.000,00	-
21)	Oneri Straordinari	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		3.000,00	3.000,00	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		13.000,00	10.164,00	- 2.836,00
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	13.000,00	10.000,00	- 3.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-	164,00	164,00

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tabella:

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta inferiore rispetto al budget 2011.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione risulta inferiore rispetto al budget 2011 in particolare nei costi del personale in quanto a partire dal 1° luglio 2011 una unità lavorativa si è dimessa in seguito al raggiungimento dell'età pensionabile ed il costo per un contratto di collaborazione coordinata e continuativa che, nel budget 2011 era stato inserito nel costo del personale, nel budget 2012 è stato invece inserito tra le spese per prestazioni di servizi.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nei proventi e oneri finanziari sono stati previsti € 7.000,00 di interessi passivi verso la banca, (1.000,00 in meno rispetto al budget 2011), per anticipazioni di cassa, in relazione alle presunte necessità conseguenti alla mancata disponibilità finanziaria.

E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono stati previsti € 3.000,00 per proventi straordinari, come l'anno precedente.

Il Collegio attesta l'attendibilità delle somme iscritte nelle varie voci dei Ricavi, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente mentre i Costi della Produzione sono ritenuti congrui rispetto alle necessità dell'Ente per il conseguimento delle finalità istituzionali. Il Budget 2012 si chiude con un lieve utile di esercizio pari a € 164,00.

Per quanto riguarda il Budget degli investimenti/dismissioni si prende atto che l'Ente non prevede investimenti o dismissioni.

Facendo riferimento a quanto indicato nella relazione del Presidente al budget 2012 in ordine alla vendita della quota di immobile di proprietà dell'Automobile Club Belluno, il Collegio dei Revisori dei Conti raccomanda di provvedere alla tempestiva variazione del budget 2012 nel momento in cui l'alienazione verrà a concretizzarsi.

Per quanto riguarda il Budget di Tesoreria si prende atto delle seguenti situazioni contabili:

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2011	0,00
ENTRATE DI GESTIONE ECONOMICA	3.666.124,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	142.500,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2012	3.808.624,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	3.801.624,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	7.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2012	3.808.624,00

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2012 e richiamata la relazione del Presidente dell'Ente quale documento integrante il budget, se ne condividono le prospettive con particolare riguardo alla cessione dell'immobile al fine di poter pareggiare l'indebitamento pregresso; necessita comunque che all'Ente vengano attribuite nuove

funzioni da parte della Direzione Centrale, tali da consentire un rilancio economico per il tramite dell'auspicato piano industriale.

Il Collegio Dei Revisori dei Conti:

F.to D.ssa Monica Lacedelli

F.to Dott. Gianpiero Perissinotto

F.to Rag. Angelo Prosdocimo