



A

AUTOMOBILE CLUB GORIZIA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2020

Il Collegio ha esaminato, il Budget annuale 2020 così come risulta dalle verifiche e dalla documentazione prodotta.

Il Collegio ha constatato che, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2020, tenendo in considerazione gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del bilancio di esercizio 2019 considerando, inoltre che diverse attività manifestano un incremento storicamente nell'ultimo periodo dell'anno.

Il Collegio, inoltre, ha verificato la colonna "assestato definitivo 2019" del budget economico, che è il risultato della prima rimodulazione del budget 2019.

Stante il parere positivo a tale provvedimento, già esplicitato con apposito documento, si è potuto proseguire con la valutazione dei documenti previsionali relativi all'esercizio 2020.

Il Budget Annuale 2020 è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità.

Le voci di costo stanziare appaiono congrue.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

Tab.1

AUTOMOBILE CLUB GORIZIA BUDGET ECONOMICO 2020

		Consuntivo Esercizio 2018 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2019 (B)	Budget Esercizio 2020 (C)	Differenza (D)=(C)-(B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	292.597	324.100	323.100	-1.000,00
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
5)	Altri ricavi e proventi	0	0	0	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		126.767	133.800	119.800	-14.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7)	Spese per prestazioni di servizi	2.693	4.000	3.500	-500,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	156.966	183.900	168.800	-15.100,00
9)	Costi del personale	11.622	12.000	12.000	-
10)	Ammortamenti e svalutazioni	114.063	114.100	118.600	4.500,00
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	23.061	23.000	19.100	-3.900,00
12)	Accantonamenti per rischi	-415	0	0	-
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	-
14)	Oneri diversi di gestione	1.000	1.000	1.000	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		382.360	417.000	402.900	-14.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		37.004	40.900	40.000	-900,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15)	Proventi da partecipazioni				
16)	Altri proventi finanziari	0	0	0	-
17)	Interessi e altri oneri finanziari:				
17)- bis	Utili e perdite su cambi	27.893	32.000	29.500	-2.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		-27.893	-32.000	-29.500	2.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18)	Rivalutazioni				
19)	Svalutazioni	0	0	0	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0	0	0	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)					
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	9.111	8.900	10.500	1.600,00
PERDITA DELL'ESERCIZIO		6.878	7.000	7.500	500,00
		2.233	1.900	3.000	1.100,00

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in aumento rispetto ai valori dell'esercizio in corso. I ricavi sono stati stimati sulla base delle iniziative avviate (proventi scuola guida ed educazione stradale).

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono sostanzialmente pari ai valori dell'esercizio in corso e sono stati stimati sulla base del consolidamento delle attività.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c risulta in leggero aumento rispetto al 2019 tenuto conto delle previsioni dei flussi di cassa. Per quanto riguarda gli oneri finanziari, sono stati previsti sulla base del piano di ammortamento dei mutui accesi per l'acquisizione dell'immobile di sede.

BUDGET DI TESORERIA

Sulla base dei flussi di entrata e di uscita derivanti dalle poste inserite nel documento 2020 il Collegio ritiene conforme il budget di tesoreria predisposto dall'Ente.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Il Collegio evidenzia che il documento è stato redatto in coerenza con il piano di risanamento e la prima annualità del budget economico pluriennale coincide con quello riclassificato dell'anno 2019. Lo stesso, come si rileva dalla relazione del Presidente è ispirato e incentrato sul consolidamento e il mantenimento di quanto realizzato e conseguito nel triennio 2016-2018. Il perfezionamento del contratto di acquisizione dell'immobile di sede ha consentito all'Ente un consolidamento patrimoniale che permetterà un contenimento dei costi di gestione inteso come canoni di locazione.

CONFORMITA' REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLE SPESE

Si attesta che il Budget 2020 è conforme con il disposto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese dell'Automobile Club Gorizia per il triennio 2020-2022, di cui all'art. 2, comma 2 bis DL 101/2013, convertito nella legge n. 125/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 14/10/2019 con delibera n. 23.

CONCLUSIONE

Ciò premesso, per quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole al Budget annuale 2019.

Gorizia, 14 ottobre 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Silvano Galeotto (Presidente)

Rainiero Silvio Folchini (Componente)

Roberta Bernabei (Componente)

