

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2012 Verbale nr. 6 del 28.10.2011**

In data 28.10.2011 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2012 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 2012, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi 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 indicate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il Budget stesso è' 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.

In seguito alla riclassificazione dei dati del Conto Consuntivo 2010 e del Budget per l'esercizio 2011 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura e della tipologia si è valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2012 rispetto all'esercizio precedente.

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

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>				
	Consuntivo esercizio 2010 <b>(A)</b>	Budget esercizio 2011 <b>(B)</b>	Budget esercizio 2012 <b>(C)</b>	Differenza (D) = (C) - (B)
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	223.994,09	237.460,00	242.300,00	4.840,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	195.324,64	222.210,00	225.451,00	3.241,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>28.669,45</b>	<b>15.250,00</b>	<b>16.849,00</b>	<b>1.599,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)</b>	- 12.145,18	- 10.750,00	- 11.000,00	- 250,00
<b>TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)</b>				-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)</b>	- 10.498,28	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>6.025,99</b>	<b>4.500,00</b>	<b>5.849,00</b>	<b>1.349,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.664,78	4.500,00	4.500,00	-
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.361,21</b>	<b>-</b>	<b>1.349,00</b>	<b>1.349,00</b>

Tab.1

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

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

Il Valore totale della produzione risulta in leggero incremento rispetto ai valori precedenti, tale dato è stato redatto prudenzialmente valutando il trend negativo a livello nazionale nonostante l' A.C. non abbia mai risentito in maniera forte di tale situazione, l'aumento è un dato certo che si spera di realizzare per le nuove attività in campo, nuove delegazioni che saranno anche subagenti Sara.

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

Nel totale dei costi della produzione si rileva un leggero aumento previsto negli stanziamenti in quanto con il nuovo metodo di imputazione contabile dei costi la percentuale di indetraibilità dell'Iva sarà automaticamente apposta nel relativo sottoconto di costo.

Si prevede, inoltre, di sostenere maggiori costi per campagne di prevenzione e sicurezza stradale volte a sensibilizzare i giovani.

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

Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c e gli oneri dovuti dagli interessi sul mutuo risulta in aumento in quanto, essendo il tasso variabile non si poteva che prevedere un aumento dei tassi per il 2012 con una incidenza dello 0,55 %.

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

Sono stati prudenzialmente stanziati € 1.500,00 per imprevisti oneri straordinari.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2012.

***Il Collegio dei Revisori***

Vincenzo Alviti \_\_\_\_\_

Stefano Todeschini \_\_\_\_\_

Edo Gismondi \_\_\_\_\_