

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2012

In data 25 ottobre 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, rispetto alle previsioni 2011 nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato relativo all'esercizio 2010.

Il Budget Annuale 2012, 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.

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 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:

	Consuntivo esercizio 2010 (A)	Budget esercizio 2011 (B)	Budget esercizio 2011 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.273.410,00	1.434.500,00	1.362.500,00	- 72.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.167.006,00	1.432.450,00	1.347.350,00	- 85.100,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	106.404,00	2.050,00	15.150,00	13.100,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	76.882,00	80.000,00	30.000,00	- 50.000,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-	35,00	- 19.000,00	- 3.000,00	16.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	183.251,00	63.050,00	42.150,00	- 20.900,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.761,00	40.000,00	20.000,00	- 20.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	169.490,00	23.050,00	22.150,00	- 900,00

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 2011. Il previsto decremento di euro 72.000,00 si riferisce all'eliminazione dei proventi, non prevedendosi più la redazione del notiziario e da minori provvigioni da Sara assicurazioni.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva un leggero decremento negli stanziamenti delle spese per prestazioni di servizi ed oneri diversi di gestione.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari, costituito dagli interessi attivi bancari su c/c risulta in decremento in quanto in conseguenza degli investimenti che l'A.C. intende effettuare nel corso del 2012, si prevede una minor giacenza dei depositi in c/c, nonché per la prevista diminuzione dei dividendi distribuiti dalle Società partecipate.

E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono stati ridotti di € 16.000,00 in relazione alle minori sopravvenienze passive previste. 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 2012.

Perugia, lì 25/10/2011