

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2013

Il Collegio ha esaminato il Budget annuale 2013 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato nella relazione del Presidente dell'Ente, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2013, tenendo in debita considerazione gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti a tutto il 30 settembre 2012 e le risultanze contabili del consuntivo 2011.

Il Budget Annuale 2013, 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.

Il Budget Economico evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2013 raffrontato al budget definitivo esercizio 2012. Inoltre riporta il conto consuntivo 2011 riclassificato tenendo conto della natura e tipologia dei dati.

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

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO | | | | |
|---|-------------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|
| | Consuntivo esercizio 2011 (A) | Budget Definitivo esercizio 2012 (B) | Budget esercizio 2013 (C) | Differenza (D)= (C)-(B) |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 561.200 | 1.025.000 | 810.000 | -215.000 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 549.505 | 918.513 | 752.850 | -165.663 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 11.695 | 106.487 | 57.150 | -49.337 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis) | 1.522 | 6.000 | 6.000 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21) | -510 | 1.000 | 500 | -500 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 12.707 | 113.487 | 63.650 | -49.837 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 7.173 | 31.000 | 31.000 | 0 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 5.534 | 82.487 | 32.650 | -49.837 |

Tab.1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in diminuzione rispetto alle previsioni relative all'esercizio precedente a causa della riduzione dei proventi determinati dalla crisi del mercato automobilistico. A fronte della riduzione dei ricavi sono previste economie nei costi al fine di conseguire un risultato economico positivo anche nell'anno 2013 e continuare il trend dei risultati positivi conseguiti nel corso dell'ultimo decennio.

Tuttavia, pur prevedendo minori risorse, nel corso del 2013 proseguirà lo sviluppo delle attività dell'A.C. Sassari per il rafforzamento delle attività istituzionali, il consolidamento dei servizi delegati e l'ottimizzazione organizzativa.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva una riduzione di spesa per provvigioni passive ai mandatarî delle autoscuole collegato alla riduzione di entrata corrispondente, una riduzione di spesa per pubblicità e attività promozionali, collegata alla eliminazione di ogni previsione di entrata per la locazione dell'area per la realizzazione e gestione di impianto di carburante, una riduzione della previsione di spesa per missioni e trasferte.

Inoltre è previsto l'incremento di spesa per imposte e tasse conseguente in particolare all'introduzione dell'IMU.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi di natura finanziaria, composto dagli interessi bancari su c/c, dal rendimento delle polizza di liquidazione del personale e dai dividendi sulle partecipazioni in imprese controllate, risulta di importo uguale alla previsione dell'esercizio 2012.

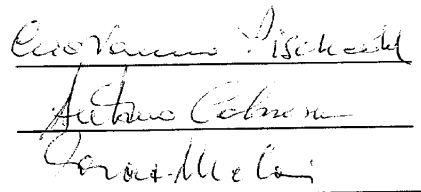
E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono stati prudenzialmente stanziati € 1.500,00 per imprevisti oneri straordinari, con un aumento di Euro 500,00 rispetto alla previsione dell'esercizio 2012.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2013.

Sassari, li 30 ottobre 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI



06 NOV. 2012 COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

AUTOMOBILE CLUB SASSARI
IL DIRETTORE
(Dott. Giovanni Monaca)

