

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BUDGET ANNUALE 2016 VERBALE N. 4/2015

Presso l'Automobile Club di Siracusa il 15 del mese di ottobre 2015 si sono riuniti i Revisori dei Conti per l'esame del Budget relativo all'esercizio 2016

Sono presenti

Dr Fabio Vallone Presidente

Dr. Salvatore Burgio Componente

Dr.ssa Maria Carmela Cavalieri Componente

E' presente il direttore ACI Dr.ssa La Martina Francesca

Il budget annuale 2016 composto da Budget economico, Budget degli investimenti\dismissioni e dagli allegati Budget di Tesoreria e relazione del Presidente è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità .

In ordine ai criteri di predisposizione del budget economico ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanze del 27.3.2013 allegati al Budget Annuale vi sono inoltre Budget economico riclassificato, Budget economico pluriennale , Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il prospetto delle previsioni di spesa articolato per missioni e per programmi non è allegato in quanto l'Ente non fa attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE.

Il budget 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.

Il budget 2016 è stato predisposto in base alle rimodulazioni apportate al budget 2015 che nella relazione del Presidente dell'Acì definisce necessarie al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2015.

Le risultanze del Budget economico annuale 2016 si estrinsecano nei seguenti dati di sintesi:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	Consuntivo esercizio 2014 (A)	Budget definitivo esercizio 2015 (B)	Budget esercizio 2016 (C)	Differenza (D)=(C)-(B)
Totale Valore della produzione A	229.564,25	307.000,00	271.500,00	-35.500,00
Totale Costi della produzione B	276.680,83	287.600,00	268.550,00	-19.050,00
Differenza fra valore della produzione e costi della produzione A-B	-47.116,58	19.400,00	2.950,00	-16.450,00
Totale proventi e oneri finanziari C	967,56	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
Totale rettifiche val.attività finanziarie D	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Proventi e oneri straordinari E	1.397,43	-17.500,00	0,00	17.500,00
Risultato prima delle imposte A-B +/- C +/-D +/-E	-44.751,59	3.900,00	3.950,00	50,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	2500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
Utile/Perdita dell'esercizio	-47.251,59	1400,00	1.450,00	50,00

A VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente.

B COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente.

La relazione del Presidente evidenzia le ragioni del calo preventivato tanto per il valore della produzione quanto per i costi di produzione in particolare la differenza in negativo dei ricavi è relativa ai proventi per provvigioni assicurative .

C TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari è rappresentato dagli interessi bancari di c/c

D PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Fra gli oneri si rilevano € 2.500,00 per Irap.

Relativamente al **Budget degli investimenti** si prevede un incremento di immobilizzazioni materiali per €16.000,00 .

La relazione del Presidente evidenzia che l'incremento è relativo all'adeguamento, ammodernamento, acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente, in particolare per l'esercizio 2016 è previsto un intervento di parziale ristrutturazione sugli apparati di uno dei due impianti di distribuzione carburanti dell'Ente.

In merito alla voce degli ammortamenti il Collegio constata ,ancora una volta, che non è stato aggiornato il Libro dell'inventario pertanto non si può procedere al riscontro contabile tra le poste relative alle immobilizzazioni materiali e il relativo valore dell'ammortamento pari a € 8.800,00 si invita l'Ente ad aggiornare il libro Inventario.

Relativamente al **Budget di Tesoreria** si rileva un totale di flussi di tesoreria in entrata per l'anno 2016 di € 2.150.000,00 a fronte di un totale di flussi di tesoreria in uscita per l'anno 2016 di € 2.151.000,00 con una differenza di € 1.000,00 a cui si fa fronte con l'utilizzo del saldo presunto di tesoreria al 31/12/2015 di € 70.000,00

Il Budget economico annuale riclassificato consiste in una riclassificazione diversa dei valori presenti nel Budget annuale è stata verificata la corrispondenza dei totali delle macrovoci contrassegnati dalle lettere A) B) C) D) E) nonché il risultato economico finale dell'esercizio.

Il Budget economico pluriennale è rappresentato dal budget economico riclassificato proiettato per un periodo di tre anni. La prima annualità coincide con il budget economico annuale riclassificato.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi è l'insieme dei seguenti documenti:

- piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica

è stata verificata la corrispondenza del totale dei costi di produzione ripartiti per attività con la consistenza del totale dei costi di produzione indicati nel budget annuale 2016.

- piano degli obiettivi per progetti
- piano degli obiettivi per indicatori

Il budget è stato formulato tenendo conto del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese di cui all'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito nella legge 125/2013 approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 19/12/2013 delibera n.23.


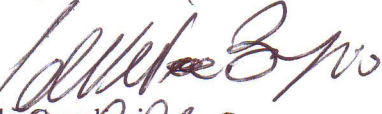
Il Collegio invita l'Ente a predisporre un prospetto dimostrativo relativo al raggiungimento dell'obiettivo sopraindicato da allegare alla relazione .

Questo Collegio dà parere favorevole all'approvazione del Budget economico del 2016 , con la raccomandazione che venga mantenuto il previsto equilibrio economico patrimoniale come richiesto dalle norme vigenti in materia rappresentate dell'art 4 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI di Siracusa e dal Regolamento sopraindicato.

Si invita l'Ente all'invio telematico del Budget economico annuale 2016 al Mef ai sensi dell'art.15 del L.31/12/2009 n.196, e si sollecita, ancora una volta l'invio dei dati di bilancio consuntivo 2010 sollecitato con nota del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato -IGF Ufficio VI nr.0076637 del 25/9/2012 che a tutt'oggi non risulta trasmesso.

Il presente verbale è stato confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Vallone Fabio 
Dott. Burgio Salvatore 
Dott.ssa Maria Carmela Cavalieri 