

AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

Verbale n. 6/2014

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2015 E RIMODULAZIONE BUDGET 2014

In data 14 ottobre 2014 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2015 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 2015, tenendo in debita considerazione le risultanze contabili del consuntivo 2013 e 2014.

Il Budget Annuale 2015, 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.

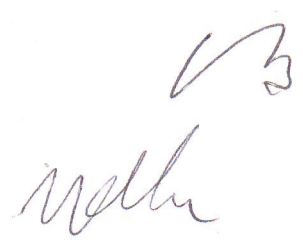
Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatamente stanziati, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il Regolamento di amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo 2013 (A)	Budget esercizio 2014 (B)	Budget esercizio 2015 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	325.284,00	280.000,00	295.000,00	15.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	592.808,00	278.490,00	293.100,00	14.610,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	- 267.524,00	1.510,00	1.900,00	390,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	1.369,00	1.500,00	2.000,00	500,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)				-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	28.003,00	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	- 238.152,00	3.010,00	3.900,00	890,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 240.652,00	510,00	1.400,00	890,00

Tab.1

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



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione registra un leggero aumento rispetto ai valori precedenti, e in linea con il progressivo incremento di tale dato nel triennio in esame, considerando la prudenziale riduzione del 15% ca. e l'andamento negativo del trend a livello nazionale, ciò consente all' A.C. di attenuare gli effetti di tale situazione negativa.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva una diminuzione negli stanziamenti nell'ottica dell'ottimizzazione degli stessi.

In linea con la razionalizzazione e contenimento di spese si evidenzia inoltre, che sono stati azzerati i costi per manifestazioni sportive il cui aggravio L'Ente ha ritenuto non sostenere per il raggiungimento dell'equilibrio del bilancio.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari è composto dagli interessi bancari su c/c.

E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono previste spese per oneri straordinari.

Il Collegio dei Revisori visiona anche la Relazione del Presidente dell'Automobile Club Siracusa inerente i modelli allegati alla circolare n. 35 MEF del 22/08/2013 ed i singoli allegati consistenti in:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2015, reputando l'Ac rispettoso dei principi di equilibrio Economico, Patrimoniale, nonché Finanziario.

In data 14 ottobre 2014 il Collegio ha altresì esaminato il documento recante il primo provvedimento di rimodulazione al budget annuale 2014 corredato da budget economico di variazione e relativa relazione del Presidente dell'Automobile Club Siracusa. Nella seguente tabella si riporta un prospetto analitico allegato delle variazioni apportate rispetto alla prima stesura di bilancio.



AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2014

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO		Budget Iniziale Esercizio 2013	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2013
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		157.000,00	0,00	157.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi		123.000,00	0,00	123.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		280.000,00	0,00	280.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.500,00	0,00	4.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi		185.040,00	-500,00	184.540,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		1.850,00	0,00	1.850,00
9) Costi del personale		15.550,00	0,00	15.550,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		8.800,00	0,00	8.800,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		-3.000,00	0,00	-3.000,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione		66.250,00	0,00	66.250,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		278.990,00	-500,00	278.490,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.010,00	500,00	1.510,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		2.000,00	0,00	2.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0,00	500,00	500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		2.000,00	-500,00	1.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari		2.500,00	0,00	2.500,00
21) Oneri Straordinari		2.500,00	0,00	2.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		3.010,00	0,00	3.010,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		2.500,00	0,00	2.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		510,00	0,00	510,00

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

- sul fronte dei **ricavi delle vendite e delle prestazioni**, si segnala che, non vi sono variazioni.
- sul fronte dei **costi**, si precisa che è stata apportata una rimodulazione in diminuzione nella voce B7 di € 500,00. Per quanto sopra detto, il saldo contabile di tale operazione è nullo.

Le ulteriori variazioni riguardano i maggiori/minori costi prospettici delle voci di spesa relative ai conti:

Walter

AUTOMOBILE CLUB SIRACUSA

• CP.01.02.0005 "Consulenze legali e notarili"	- € 3.500,00;
• CP.01.02.0013 "Organizzazione Eventi"	+ € 2.000,00;
• CP.01.02.0022 "Fornitura d'acqua"	- € 300,00;
• CP.01.02.0025 "Spese telefoniche"	- € 1.000,00;
• CP.01.02.0028 "Servizi informatici"	- € 1.500,00;
• CP.01.02.0033 "Manutenzioni"	- € 200,00;
• CP.01.02.0035 "Assicurazioni"	+ € 1.000,00;
• CP.01.02.0038 "Servizi bancari"	- € 250,00;
• CP.01.02.0039 "Spese postali"	- € 250,00;
• CP.01.02.0042 "Altre spese per servizi"	+ € 3.500,00;
• CP.01.09.0001 "Imposte deducibili"	+ € 1.000,00;
• CP.01.09.0005 "Iva indetraibile da Promiscuo"	+ € 5.000,00;
• CP.01.09.0013 "Abbonamenti e pubblicazioni"	+ € 300,00;
• CP.01.09.0017 "Altri oneri diversi di gestione"	- € 6.300,00.

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del Budget degli Investimenti e del Budget di Tesoreria. Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del provvedimento di rimodulazione al Budget Annuale 2014, reputando l'Ac rispettoso dei principi di equilibrio Economico, Patrimoniale, nonché Finanziario.

SI SEGNALE, INFINE, CHE LE PREVISIONI ECONOMICHE DI CUI AI DOCUMENTI ANALIZZATI SONO STATE FORMULATE TENENDO CONTO DEL REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA DI CUI ALL'ART. 2 C.2 BIS DL 101/2013 ADOTTATO DAL CONSIGLIO DI DIRETTORE DELL'AC SIRACUSA CON DELIBERA N. 23 DEL 19.12.2013.

Il Collegio Dei Revisori

John Velloni
Salvatore Dupla