

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BUDGET ANNUALE 2017 VERBALE N. 6 /2016

Presso l'Automobile Club di Siracusa il 20 del mese di ottobre 2016 si sono riuniti i Revisori dei Conti per l'esame del Budget relativo all'esercizio 2017

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 2017 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 2017 è stato predisposto in base alle rimodulazioni apportate al budget 2016 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 2016.

Le risultanze del Budget economico annuale 2017 si estrinsecano nei seguenti dati di sintesi:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	Consuntivo esercizio 2015 (A)	Budget definitivo esercizio 2016 (B)	Budget esercizio 2017 (C)	Differenza (D)=(C)-(B)
Totale Valore della produzione A	234.675	274.000	279.000	5.000
Totale Costi della produzione B	233.875	271.050	276.050	5.000
Differenza fra valore della produzione e costi della produzione A-B	800	2.950	2.950	
Totale proventi e oneri finanziari C	428	1.000	1.000	
Totale rettifiche val.attività finanziarie D				
Totale Proventi e oneri straordinari E				
Risultato prima delle imposte A-B +/- C +/-D +/-E	1.228	3.950	3.950	
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.200	2.500	2.500	
Utile/Perdita dell'esercizio	28	1.450	1.450	

A VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione presenta un aumento di € 5.000 rispetto all'esercizio precedente in conseguenza di una ipotetica riapertura del riconoscimento di incentivi legati alla compagine assicurativa dell'Ente.

B COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione presenta un aumento di € 5.000 rispetto all'esercizio precedente non esplicitato nella relazione del Presidente.

La relazione del Presidente evidenzia le ragioni dell'aumento preventivato per il valore della produzione e non per i costi di produzione il direttore riferisce che l'aumento è relativo soprattutto al pagamento del servizio trasporto valori effettuato da terzi, che nelle precedente convenzione bancaria veniva effettuato gratuitamente dall'Istituto di credito, la differenza in positivo 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.

Nella redazione del budget 2017 si è tenuto conto della Circolare della Direzione amministrazione e finanza dell'Automobile Club d'Italia 0011111 del 14/10/2016 relativa alla modifica dell'art.2425 c.c. in ordine alla macrovoce E proventi e oneri straordinari eliminata e spostata all'interno della macrovoce del valore e del costo della produzione, di conseguenza ai fini della comparazione del budget 2017 con i dati bilancio 2015 e budget 2016 l'Ac ha operato le riclassificazioni per adattare i documenti ai nuovi schemi .

Nella relazione del presidente precisa che lo schema di riclassificazione del conto economico trasmesso dal MEF in rispetto de DM 27/3/2013 rimane invariato nella parte relativa alla gestione straordinaria.

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.

Relativamente al **Budget di Tesoreria** si rileva un totale di flussi di tesoreria in entrata per l'anno 2017 di € 2.470.000,00 a fronte di un totale di flussi di tesoreria in uscita per l'anno 2017 di € 2.456.000,00 .

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 2017.

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

Il budget 2017 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 come da prospetto dimostrativo rappresentativo della riduzione dei costi di produzione presentato.

Si raccomanda l'Ente, per l'avvenire, di inserire tale prospetto nella relazione del presidente allegata al budget.

Questo Collegio dà parere favorevole all'approvazione del Budget economico del 2017, 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 2017 al Mef ai sensi dell'art.15 del L.31/12/2009 n.196.

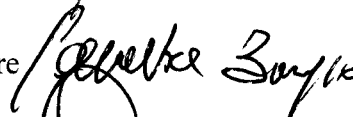
Il presente verbale è stato confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Vallone Fabio



Dott. Burgio Salvatore



Dott.ssa Maria Carmela Cavalieri

