

VERBALE N. 168

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Rimodulazione Budget Annuale 2022

In data 24/10/2022 alle ore 15,30 il Collegio Sindacale, nelle persone di:

- Il Presidente, Dott. Franco Petrini, in presenza;
- Sindaco, Dr. Roberto Esposito, in presenza;
- Sindaco, Dr. Massimo Pannacci, in presenza;

ha esaminato, la seconda rimodulazione al budget economico, al Budget degli Investimenti e Dismissioni ed al budget di tesoreria allegati al Budget Annuale 2022, nonché la relazione del Presidente al secondo provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2022.

Questa rimodulazione si è resa necessaria per adeguare le previsioni agli effettivi fabbisogni dell'Ente e precisamente:

- L'intervenuta necessità di rinviare all'esercizio 2023 la realizzazione della sostituzione dell'impianto di climatizzazione e ricambio aria, ormai obsoleto e i cui pezzi di ricambio risultano essere fuori produzione. Nell'esercizio in corso l'Ente sosterrà solamente le spese tecniche mentre le procedure di affidamento e realizzazione dei lavori si effettueranno nel 2023 con conseguente rimodulazione degli ammortamenti.
- L'incremento del costo di Energia e Gas.

Il risultato economico previsto con la prima rimodulazione non ha subito rettifiche in quanto l'incremento del costo delle fonti energetiche e gas hanno trovato copertura con i risparmi degli oneri diversi di gestione e la diminuzione degli ammortamenti di periodo.

Il Mol resta positivo attestandosi ad euro 55.600

Il budget di tesoreria si è incrementato per la diminuzione degli investimenti.

Passiamo all'analisi dettagliata delle risultanze della Tabella:

Budget economico

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE

	Budget assestato 2022	Variazione +/- a seguito 2° provv. di rimodulazione	Budget assestato 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	641.500,00	0	641.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0,00
5) Altri ricavi e proventi	330.000,00	0	330.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	971.500,00	0,00	971.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	350,00		350,00
7) Spese per prestazioni di servizi	448.900,00	12.500,00	461.400,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	13.450,00		13.450,00
9) Costi del personale			0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	46.500,00	- 7.500,00	39.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	200	0	200,00
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0,00
13) Altri accantonamenti	0	0	0,00
14) Oneri diversi di gestione	445.500,00	- 5.000,00	440.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	954.900,00	0,00	954.900,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	16.600,00	0,00	16.600,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	500,00		500,00
16) Altri proventi finanziari	12.000,00	0	12.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-600,00	0	-600,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	11.900,00	0,00	11.900,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	28.500,00	0,00	28.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000,00	0	6.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	22.500,00	0,00	22.500,00

A seguito delle intervenute variazioni, l'utile di esercizio previsto rimane invariato.

La rimodulazione del budget ha determinato la modifica del MOL che passa ad euro 55.600 come riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	971.500
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	971.500
4) Costi della produzione	954.900
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	39.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	915.900
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	55.600

Budget Investimenti

BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI INVESTIMENTI	110.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI DISSIONI	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – PARTECIPAZIONI INVESTIEMNTI	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – TITOLI	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	110.000
DIMINUZIONE A SEGUITO DI RIMODULAZIONE	-95.000
BUDGET ASSESTATO – INVESTIMENTI/DISSIONI	15.000

Il budget degli investimenti presenta una variazione in diminuzione di € 95.000,00 per il rinvio all'esercizio 2023 dell'intervento di sostituzione dell'impianto di climatizzazione e ricambio aria.

A seguito delle intervenute variazioni, si è proceduto a rimodulare il budget di tesoreria come rappresentato nella seguente tabella:

Budget di tesoreria

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2021	1.652.066
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ECONOMICA	1.000.000
ENTRATE DA DISMISSIONI	
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	1.500.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	4.152.066
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	900.000
USCITE DA INVESTIMENTI	22.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	1.500.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA	2.422.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/22	1.730.066

Il Collegio, attestando che i dati economici previsti in tali variazioni sono stati formulati nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/20133" adottati dall'Automobile Club Perugia per il triennio 2020/2022 approvato dal Consiglio direttivo in data 30/10/2020, ritiene di potersi esprimere favorevolmente alla proposta di rimodulazione del Budget 2022.

La seduta viene sciolta alle ore 16,30, previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Collegio Sindacale

Dott. Franco Petrini

(Presidente)

Dr. Roberto Esposito

(Sindaco)

Dr. Massimo Pannacci

(Sindaco)