



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
ALLE RIMODULAZIONI  
AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2018**

In data 24 Ottobre 2018 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, alla quale si rimanda per una analisi più dettagliata, la proposta di rimodulazione al Budget annuale 2018, predisposta dall'Ente ed ha preso nota della Relazione del Presidente. Al termine della verifica il Collegio ha redatto la relazione da allegare alle Rimodulazioni al Budget annuale 2018.

In particolare, come è evidenziato nel prospetto analitico contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:



## AUTOMOBILE CLUB LIVORNO

<b>AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2018</b>			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2018	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2018
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.159.100,00	150.000,00	1.309.100,00
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	687.000,00	103.200,00	790.200,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.846.100,00</b>	<b>253.200,00</b>	<b>2.099.300,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	2.000,00	8.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	907.200,00	203.300,00	1.110.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	50.250,00	1.000,00	51.250,00
9) Costi del personale	151.950,00	-50.270,00	101.680,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	143.000,00	3.200,00	146.200,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	554.500,00	5.000,00	559.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.812.900,00</b>	<b>164.230,00</b>	<b>1.977.130,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>33.200,00</b>	<b>88.970,00</b>	<b>122.170,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	18.000,00	-6.000,00	12.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>18.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>51.200,00</b>	<b>82.970,00</b>	<b>134.170,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	21.200,00	17.800,00	39.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>30.000,00</b>	<b>65.170,00</b>	<b>95.170,00</b>



### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Sul fronte dei ricavi, l'incremento di euro 253.200 è dovuto alla gestione diretta da parte dell'Ente di quattro impianti carburanti a bandiera bianca. Le stime vengono riviste mensilmente in base alle vendite ed al prezzo del carburante; nello specifico, il fatturato dei quattro impianti è aumentato per effetto della maggiore marginalità e maggiori litri venduti. Si registra anche un leggero incremento a congruaggio dei distributori a marchio Eni per € 20.000 circa, nonché una diminuzione delle provvigioni Sara. Tali valutazioni emergono da prospetti forniti dall'ufficio carburanti. Si prende atto della dismissione di un impianto a marchio ACI compensato da un contributo per il rilascio anticipato.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Sul fronte dei costi, si conferma che sono state rispettate le riduzioni dei costi intermedi come da regolamento AC in base alle percentuali ivi evidenziate ed in funzione dell'andamento economico al 30/09/2018 e dati consuntivi al 31/12/2017.

Gli scostamenti, dettagliatamente indicati nella Relazione del Presidente, sono plausibili con l'andamento al 30.09.2018.

### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Si è proceduto ad una riduzione dell'importo degli interessi attivi, per effetto della nuova contrattualizzazione del conto corrente bancario quantificate in euro 6.000.

### **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

In conseguenza del maggior utile presunto al 31/12/2018, è stato adeguato l'importo delle imposte dell'esercizio per l'importo di euro 17.800,00.

Pertanto il presente provvedimento modifica le risultanze del budget annuale, come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente n. 160 in data 30 Ottobre 2017.

### **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Non sono state apportate variazioni.



**Osservazioni conclusive.**

Il Collegio prende atto che le variazioni intervenute si sono rese necessarie per un migliore adeguamento del budget annuale per l'esercizio 2018.

In conclusione, i revisori esprimono parere favorevole alle rimodulazioni al Budget annuale della A.C. Livorno per l'esercizio 2018 così come sono state proposte in questo provvedimento di assestamento.

Si precisa, che le variazioni poste in essere non modificano il 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 del DL 101/2013 adottato dal AC Livorno a seguito di approvazione del Consiglio Direttivo n. 151 del 5.12.2016.

Si rileva che in ottemperanza all'art. 10 del Regolamento adottato in data 28/01/2014, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, ha vigilato sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; ha effettuato verifiche periodiche in corso di esercizio e non ha constatato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

Livorno, li 25.10.2018

IL Collegio Dei Revisori

*Rag. Paolo Bassani*

*Dott. Emanuele Panattoni*

*Dott. Gaetano Munafò*