

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2018

Il Collegio ha ricevuto via e-mail in data 22/10/2018 la relazione del Presidente dell'Ente al primo provvedimento di rimodulazione del budget dell'esercizio 2018 e i dettagli analitici relativi al tale rimodulazione.

### BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE

Le variazioni proposte riguardano:

- Valore della produzione	+ €	54.354
- Costi della produzione	+ €	321.539
- Proventi e oneri finanziari	- €	200.500
- Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	+ €	30.000
- Imposte sul reddito dell'esercizio	- €	<u>35.000</u>
Totale variazione dell'utile dell'esercizio	+ €	170.393

**Il valore della produzione** riporta un incremento di € 54.354 principalmente per l'aumento delle provvigioni dovute dalla SARA.

**I costi della produzione**, rispetto al Budget originario, si decrementano di € 321.539 per effetto delle variazioni analiticamente indicate nella relazione del Presidente dell'Ente.

**I proventi e oneri finanziari** registrano un peggioramento di € 200.500 a causa delle maggiori perdite previste dalla società controllata ACINSERVICE s.r.l.

Il fondo copertura perdite di € 420.000, stanziato dall'Ente nel bilancio dell'esercizio 2017, non ha coperto integralmente le perdite della società controllata determinate in € 494.000; inoltre in previsione delle perdite previste per la società controllata per il 2019 e 2020 è stato stanziato un fondo copertura di € 126.500.

**Le rettifiche di valore di attività finanziarie** registrano una diminuzione nella voce svalutazione partecipazioni di € 30.000.

**Le imposte sul reddito** registrano un aumento di € 25.000 a seguito del migliore risultato economico previsto.

### CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Collegio, dopo aver controllato le spese previste nell'aggiornamento del budget, attesta che l'Ente ha ottemperato alle disposizioni previste dall' art. 2, commi 2 e 2 bis, DL 101/2013 convertito dalla legge n. 125/2013.

GH

AS

**PROSPETTO DI RIDUZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO**

TIPOLOGIA DI COSTO	2010	-10%	budget 2018 rimodulato	Differenza
B6) Acquisti di materie prime	€ 7.360,00	€ 6.081,30	€ 4.500,00	€ 1.581,30
B7) Spese per prestazioni di servizi	€ 1.924.733,00	€ 1.405.182,88	€ 943.200,00	€ 461.982,88
B8) Spese per godimenti di beni di terzi	€ 283.178,00	€ 254.860,20	€ 288.000,00	-€ 33.139,80
Totale	€ 2.217.281,00	€ 1.660.042,98	€ 1.235.700,00	€ 424.342,98

**BUDGET DI TESORERIA**

Le disponibilità previste a budget 2018 in € 1.658.000 si riducono a € 1.495.026. La diminuzione di € 162.974 è costituita dalle seguenti variazioni:

- adeguamento delle disponibilità iniziali al bilancio dell'esercizio 2017	€ - 265.496
- maggiori flussi in entrata previsti per il 2018	€ + 658.010
- maggiori flussi in uscita previsti per il 2018	€ - 555.480
<b>Totale</b>	<b>€ - 162.974</b>

**PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE**

A seguito del risultato positivo previsto per l'esercizio 2018, pari a € 877.965, il deficit patrimoniale residuo al 31/12/2017 di € 525.327 è stato completamente riassorbito.

Il Collegio dei revisori rileva che il piano di risanamento pluriennale, grazie a risultati positivi conseguiti dall'Ente, si concluderà in anticipo rispetto al termine inizialmente previsto (esercizio 2027 – delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente n.13 del 26 giugno 2012).

Il collegio esprime parere favorevole all'approvazione della rimodulazione del budget 2018.

Firmato (Gianluigi Barbieri)



Firmato (Adele Santosuosso)

