

A.C.I.
AUTOMOBILE CLUB SASSARI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BUDGET ANNUALE 2016**

Il Collegio ha esaminato il Budget annuale 2016 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato nella relazione del Presidente dell'Ente, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2016, tenendo in debita considerazione gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti a tutto il 30 settembre 2015 e le risultanze contabili del consuntivo 2014.

Il Budget Annuale 2016, 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.

Risultano inoltre allegati il Budget economico annuale riclassificato ai sensi del DM del 23/03/2013, il Budget economico Pluriennale, Piano degli obiettivi per attività, per indicatori e per progetti.

Il piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale è un ulteriore allegato al Budget Annuale 2016.

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.

Il Budget Economico annuale riclassificato 2016 è raffrontato al budget definitivo esercizio 2015.

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

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

	Consuntivo esercizio 2014 (A)	Budget Definitivo esercizio 2015(B)	Budget esercizio 2016 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	366.279	512.000	527.000	15.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	455.305	506.900	509.900	3.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-89.026	5.100	17.100	12.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	330	3.000	1.400	-1.600
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	0	500	500	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-88.696	8.600	19.000	10.400
Imposte sul reddito dell'esercizio	-2.954	4.000	4.000	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-91.650	4.600	15.000	10.400

Tab.1

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in aumento rispetto alle previsioni relative all'esercizio precedente nella sezione proventi e ricavi della produzione. A fronte dell'aumento dei ricavi pari a Euro 15.000 è previsto un incremento di Euro 3.000 nei costi e un conseguente incremento di Euro 12.000 della differenza tra valore e costi della produzione.

Pertanto nell'anno 2016 si prevede di conseguire un risultato e riprendere il trend dei risultati positivi conseguiti nel corso dell'ultimo decennio interrotto negli anni 2013 e 2014.

Si prevede che, nel corso del 2016, proseguirà lo sviluppo delle attività dell'A.C. Sassari per il rafforzamento delle attività istituzionali, il consolidamento dei servizi delegati e l'ottimizzazione organizzativa.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva soltanto un incremento di Euro 3.000 nell'erogazione dei servizi istituzionali.

La previsione di spese per la realizzazione dell'Alghero - Scala Piccada è collegata all'acquisizione di corrispondenti entrate.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi di natura finanziaria, composto dagli interessi passivi bancari su c/c pari a Euro 1.000, dal rendimento delle polizza di liquidazione del personale Euro 1.400 e dai dividendi sulle partecipazioni in imprese controllate Euro 1.000, nell'anno 2016 è previsto un totale positivo di Euro 1.400 mentre per l'anno 2015 era previsto un totale di Euro 3.000.

E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Sono stati prudenzialmente stanziati Euro 500,00 per imprevisti oneri straordinari, cioè un importo uguale alla previsione dell'esercizio 2015.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

L'Ente ha previsto la destinazione delle somme che si ritengono necessarie per i primi interventi sugli impianti di carburante di proprietà dell'Ente.

E' necessario vigilare perché gli interventi si concludano quanto prima affinché venga ripristinata la redditività degli stessi impianti.

PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE DEL DEFICIT PATRIMONIALE.

Nella relazione del Presidente allegata al budget 2016, in adempimento al comma 3 dell'art 4 del vigente regolamento di Amministrazione e contabilità, è esposto il piano di risanamento del deficit patrimoniale da realizzare in cinque annualità (2016 / 2020) finalizzato al riassorbimento del deficit.

E' stato formulato in due distinte sezioni, una descrittiva ed una analitica. Nella prima si illustrano tre punti: Riapertura dei distributori, Costituzione di nuove Delegazioni e Frazionamento dell'immobile onde poter affittare i locali in esubero per l'Ente. Soprattutto per quest'ultimo punto si raccomanda una pronta attuazione onde consentire l'introito di utili risorse. Nella seconda si indicano i valori analitici.

Il Collegio da atto che l'Ente ha adottato il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2, comma 2bis, del DL 101/2013 con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente in data 20.12.2013.

Il Margine Operativo Lordo per l'anno 2016 si prevede positivo per € 24.600 (valore della produzione € 527.000 - Costi esterni operativi 437.000 - costi del personale € 65.400).

Si conferma il rispetto delle riduzioni delle spese previsti dagli art. 5-6-7 del citato regolamento rispetto agli importi determinati nell'anno 2010.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2016, raccomandando all'Ente di monitorare costantemente lo svolgimento delle attività come previste dal Budget 2016 onde poter intervenire tempestivamente per apportare i necessari provvedimenti rettificativi di eventuali negatività.

Sassari, li 27 ottobre 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI

firmato

firmato

firmato