

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
PRIMO PROVVEDIMENTO RIMODULAZIONE  
BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2017 DELL'AUTOMOBILE CLUB TERNI**

Sono state esaminate le proposte di rimodulazione al Budget annuale 2017, predisposte dall'Ente e trasmesse a questo Collegio, ai fini degli adempimenti previsti dal regolamento amministrativo-contabile.

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

- Il Valore della produzione subisce un incremento di €.6.000,00 passando da €. 622.800,00 ad €. 628.800,00
- I Costi della Produzione subiscono un incremento di €.7.500,00 passando da €.578.400,00 a €. 585.900,00 per minori costi.
- I proventi e Oneri Finanziari subiscono un incremento di € 1.500,00 passando da € -1.400,00 a € 100,00
- L'utile dell'esercizio rimane invariato assestato su € 33.000,00.

Le voci di costo rimodulate sono le seguenti:

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

+€. 2.000,00	Conto RP 0102	Proventi ufficio assistenza automobilistica
+€. 2.000,00	Conto RP 0102	Proventi per riscossioni tasse automobilistiche
+€. 1.000,00	Conto RP 0106	Provvigioni attive
+€. 1.000,00	Conto RP 0106	Proventi e Ricavi diversi

L'incremento delle voci "proventi ufficio assistenza automobilistica" e "proventi per rimborsi tasse automobilistiche" è effetto di risultati migliorativi delle proiezioni e realisticamente conseguibili nell'esercizio.

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

+€.	1.000,00	Conto CP 0101	Merce destinata alla vendita
- €.	1.000,00	Conto CP 0102	Organizzazione eventi
- €.	1.000,00	Conto CP 0102	Pubblicità e attività promozionali
- €.	1.500,00	Conto CP 0102	Fornitura di gas
- €.	400,00	Conto CP 0102	Spese di trasporto
+€.	400,00	Conto CP 0102	Missioni e trasferte
+€.	100,00	Conto CP 0102	Manutenzione ordinaria immobilizzazioni
- €.	500,00	Conto CP 0102	Buoni pasto
- €.	600,00	Conto CP 0102	Spese postali
- €.	500,00	Conto CP 0102	Bollatura, vidimazione e certificati
+€.	9.000,00	Conto CP 0102	Altre spese per le prestazioni di servizi
- €.	1.500,00	Conto CP 0103	Noleggi
+€.	2.000,00	Conto CP 0104	Salari e Stipendi: Personale Aci
+€.	2.500,00	Conto CP 0109	Oneri e spese bancarie
- €.	500,00	Conto CP 0109	Omaggi e articoli promozionali
+€.	2.000,00	Conto CP 0109	Altri oneri diversi di gestione
- €.	2.000,00	Conto CP 0109	Aliquote sociali

Come sottolineato nella Relazione accompagnatoria del Presidente le voci di spesa “Organizzazione eventi”, “Pubblicità e attività promozionali”, erano state valorizzate nel Budget 2017 essenzialmente in vista dell’attuazione dei progetti predisposti e finanziati nell’ambito del Piano Nazionale della Sicurezza Stradale (Strade Sicure – Orvieto 2016). Il ridimensionamento degli indicati sottoconti, per un totale complessivo di € 2.000,00, è dovuto al minore ricorso alla esternalizzazione di servizi, reso possibile dall’impiego diretto della struttura amministrativa dell’Ente con una maggiore quota di attività svolte in autonomia.

L’incremento della voce "Altre spese per le prestazioni di servizi" è stato necessario, causa una redistribuzione dei carichi di lavoro con l’affidamento alla società ACI Servizi di maggiori attività con un aggravio di costi di € 9.000,00.

Negli altri casi le rimodulazioni sono determinate dalla riconduzione delle previsioni alle realistiche proiezioni di fine anno.

L’Automobile Club di Terni si è adeguato mediante apposito Regolamento (con validità triennale 2014-2016 e rinnovato per il triennio 2017-2019) ai principi generali della legislazione vigente in tema di spending review, non essendo invece soggetto, in ragione delle sue peculiarità di ente pubblico associativo ed in considerazione della riconosciuta circostanza di non gravare sul bilancio dello Stato, all’applicazione puntuale delle singole e specifiche disposizioni normative che disciplinano la materia.

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto degli obiettivi fissati dal suddetto Regolamento.

Il Collegio richiama alla attenta osservanza di quanto indicato all’art.10 del Regolamento citato secondo cui “I risparmi conseguiti in applicazione delle disposizioni del presente “Regolamento” e quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto dell’azione di razionalizzazione e di

contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio".

--- 0 ---

Il presente provvedimento non modifica le risultanze del budget annuale 2017, come approvato dal Consiglio Direttivo. Rimane inalterato l'utile dell'esercizio pari ad €. 33.000,00.

Il Budget economico 2017, aggiornato con le rimodulazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

AUTOMOBILE CLUB TERNI - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2017			
	Budget esercizio 2017	Variazioni +/- a seguito del provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2017
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	463.500,00	4.000,00	467.500,00
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	159.300,00	2.000,00	161.300,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>622.800,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>628.800,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	1.000,00	7.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	195.400,00	4.000,00	199.400,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	29.500,00	-1.500,00	28.000,00
9) Costi del personale	112.000,00	2.000,00	114.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.000,00	0,00	6.000,00
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	229.500,00	2.000,00	231.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>578.400,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>585.900,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>44.400,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>42.900,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	1.000,00	0,00	1.000,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.900,00	-1.500,00	1.400,00
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>-1.400,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>100,00</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 ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</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>43.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>33.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.000,00</b>

**Osservazioni conclusive.**

Il Collegio non può che, nuovamente, raccomandare un puntuale controllo di gestione ed un rigoroso contenimento della spesa, nonché una prudentiale cautela negli investimenti.

In conclusione, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole alle rimodulazioni al Budget annuale dell'Automobile Club Terni per l'esercizio 2017 così come è stata proposta in questo provvedimento di assestamento.

Terni, 24.10.2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti

***F.TO Dott. Augusto Stefanelli***

***F.TO Dr.ssa Marisa Formisano***

***F.TO Dott.. Luigi Nunziangeli***