

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
PRIMO PROVVEDIMENTO RIMODULAZIONE
BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2016 DELL'AUTOMOBILE CLUB TERNI**

Sono state esaminate le proposte di rimodulazione al Budget annuale 2015, predisposte dall'Ente e trasmesse a questo Collegio, ai fini degli adempimenti previsti dal regolamento amministrativo-contabile.

Complessivamente il provvedimento di rimodulazione determina le seguenti modifiche:

- Il Valore della produzione subisce una diminuzione di €38.500,00 passando da €. 667.800,00 ad €. 629.300,00
- I Costi della Produzione subiscono una diminuzione di €38.500,00 passando da €.607.200,00 a €. 568.700,00 per minori costi.
- L'utile dell'esercizio rimane invariato assestato su € 48.600,00.

Nello specifico si rilevano le seguenti rimodulazioni:

VALORE DELLA PRODUZIONE

- €. 36.000,00	Conto RP 0102	Quote sociali
+€. 1.500,00	Conto RP 0102	Proventi ufficio assistenza automobilistica
+€. 1.000,00	Conto RP 0102	Proventi per riscossioni tasse automobilistiche
- €. 3.000,00	Conto RP 0106	Concorsi e rimborsi diversi
- €. 2.000,00	Conto RP 0106	Proventi e Ricavi diversi

COSTI DELLA PRODUZIONE

- €. 2.000,00	Conto CP 0102	Provvigioni passive
- €. 2.000,00	Conto CP 0102	Organizzazione eventi
- €. 2.000,00	Conto CP 0102	Pubblicità e attività promozionali
- €. 2.500,00	Conto CP 0102	Servizi mobilità e sicurezza stradale
+€. 1.000,00	Conto CP 0102	Missioni e trasferte
- €. 1.000,00	Conto CP 0102	Buoni pasto
+€. 12.000,00	Conto CP 0102	Altre spese per le prestazioni di servizi
- €. 2.500,00	Conto CP 0103	Stipendi
- €. 3.500,00	Conto CP 0103	Trattamento accessorio aree
+€. 4.500,00	Conto CP 0103	Salari e Stipendi: Personale Aci
- €. 3.000,00	Conto CP 0103	Oneri sociali INPS
- €. 1.500,00	Conto CP 0109	Oneri e spese bancarie
- €. 36.000,00	Conto CP 0109	Aliquote sociali

Come sottolineato nella Relazione accompagnatoria del Presidente le rimodulazioni di maggiore entità riguardano le voci di entrata ed uscita legate ad alcuni specifici fatti gestionali di rilievo quali il pensionamento di un dipendente dell'Ente, la redistribuzione del volume di lavoro anche a favore della quota affidata alla società in house, la realizzazione in autonomia di numerose attività inerenti

i progetti di cui al PNSS, gli effetti su quote ed aliquote sociali della esternalizzazione (centralizzazione ad ACI Informatica) del servizio 'Bollo Sicuro'.

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.

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 2016, come approvato dal Consiglio Direttivo. Rimane inalterato l'utile dell'esercizio pari ad €. 48.600,00.

Il Budget economico 2016, aggiornato con le rimodulazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

AC TERNI - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2015				
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Esercizio 2015 Previsione iniziale	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	Budget assestato 2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	469.500,00	469.500,00	-12.000,00	457.500,00
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	215.300,00	215.300,00	-23.000,00	192.300,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	684.800,00	684.800,00	-35.000,00	649.800,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000,00	6.000,00		6.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	196.100,00	196.100,00	-20.800,00	175.300,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	31.000,00	31.000,00		31.000,00

9) Costi del personale	156.000,00	156.000,00		156.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.500,00	4.500,00	+1.000,00	5.500,00
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	500,00	500,00	-500,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	235.000,00	235.000,00	-6.200,00	228.800,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	629.100,00	629.100,00	-26.500,00	602.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	55.700,00	55.700,00	-8.500,00	47.200,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	1.000,00	1.000,00		1.000,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	500,00		500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.500,00	2.500,00		2.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00		
19) Svalutazioni	0,00	0,00		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00		
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari			5.371,00	5.371,00
21) Oneri Straordinari			9.877,00	9.877,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)			-4.506,00	-4.506,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	54.700,00	54.700,00	-13.006,00	41.694,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	34.000,00	34.000,00	-22.500,00	11.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	20.700,00	20.700,00	9.494,00	30.194,00

Osservazioni conclusive.

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

In conclusione, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole alle rimodulazioni al Budget annuale dell'Automobile Club Terni per l'esercizio 2016 così come è stata proposta in questo provvedimento di assestamento.

Terni 07/12/2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti

F.TO Dott. Augusto Stefanelli

F.TO Dr.ssa Marisa Formisano

F.TO Dott.. Luigi Nunziangeli