

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELL'AUTOMOBILE CLUB TORINO

1° Provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2018

Ai sensi dell'art.10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2018, relativamente al solo budget economico.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al Budget economico si propongono rimodulazioni che comportano modifiche al risultato del Budget 2018 approvato dal Consiglio Direttivo in data 30 ottobre 2017, incrementando di 20k/€ l'utile d'esercizio che passa da 252 k/€ a 272k/€.

Sinteticamente il presente provvedimento apporta variazioni in aumento nel "Valore della produzione" per 78 k/€, variazioni in aumento nei "Costi della produzione" per 18 k/€ e variazione in aumento dell'imposte sul reddito d'esercizio per 40 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di 60 k/€ del risultato operativo lordo che passa da un valore positivo di 305 k/€ a un valore, sempre positivo di 365 k/€.

Il Margine operativo lordo passa da 419 k/€ a 469 k/€ con un incremento di 50 k/€.

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" deliberato dal Consiglio Direttivo il 28 ottobre 2016, ai sensi della legge 125/2013.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da un valore di 4.075 k/€ ad un valore assestato di 4.153 k/€ registrando un incremento pari a 78 k/€ riconducibile esclusivamente ai maggiori ricavi di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Non si propongono invece variazioni nei ricavi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi".

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di 78 k/€ trova riscontro nella somma delle seguenti variazioni:

- aumento di 30k/€ dei ricavi per provvigioni diverse SARA a seguito della diversa organizzazione degli Agenti Capo sulla Città di Torino; tali ricavi vengono incrementati per i risultati positivi riscontrati nel periodo gennaio/agosto 2018;
- aumento di 48 k/€ dei ricavi per quote sociali a seguito dell'andamento positivo registrato alla data del 30 settembre 2018. Infatti la produzione associativa 2018 in sede di previsione iniziale di budget veniva ipotizzata inalterata rispetto al 2017 e al 2016. In realtà nel 2017 è stato registrato, per la prima volta, un aumento della compagine associativa (+ 1,44%) e fino al mese di settembre 2018 l'andamento continua a risultare positivo (+ 1,7%).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione passano da 3.770 k/€ a 3.788 k/€.

Le principali cause di tale aumento sono riconducibili ai seguenti scostamenti:

B.6 – Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo, merci –

Si propongono maggiori costi per 14k/€ per l'acquisto di materiale da porre in vendita, in particolare la pubblicazione sulla vita e delle opere di Carlo Biscaretti di Ruffia.

B.7 – Spese per prestazioni di servizi.

Non si propongono variazioni.

B.8 – Costi per godimento di beni di terzi.

Non si propongono variazioni.

B.9 – Costi del personale

Non si propongono variazioni.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

Si propone una riduzione degli ammortamenti pari a 10 k/€, dovuta a minori investimenti.

B.11 – Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Si propone una variazione positiva pari a 35 k/€, registrata quale differenza tra rimanenze iniziali e finali riguardante principalmente omaggi sociali e materiale editoriale da porre in vendita.

B.12 – Accantonamento per rischi

Non si propongono variazioni.

B.13 – Altri accantonamenti

Non si propongono variazioni.

B.14 – Oneri diversi di gestione

Si propongono rimodulazioni per maggiori oneri, pari a 49 k/€, riferiti per 25 k/€ per omaggi sociali da destinare alla prossima campagna sociale (2019) e per aliquote sociali per 24 k/€ a seguito dell'incremento della compagine associativa.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'incremento delle imposte sul reddito d'esercizio, pari a €. 40 k/€ è riconducibile ad una stima del carico fiscale previsto a fine anno.

BUDGET ECONOMICO 2018

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Variazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.441.450	78.000	3.519.450
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	633.768	0	633.768
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.075.218	78.000	4.153.218
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.884	14.000	20.884
7) Spese per prestazioni di servizi	1.127.546	0	1.127.546
8) Spese per godimento di beni di terzi	528.244	0	528.244
9) Costi del personale	513.655	0	513.655
10) Ammortamenti e svalutazioni	113.957	-10.000	103.957
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	500	-35.000	-34.500
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.479.184	49.000	1.528.184
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.769.970	18.000	3.787.970
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	305.248	60.000	365.248
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	16.000	0	16.000
16) Altri proventi finanziari	39.020	0	39.020
17) Interessi e altri oneri finanziari:	5.010	0	5.010
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	50.010	0	50.010
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	355.258	60.000	415.258
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	102.822	40.000	142.822
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	252.436	20.000	272.436

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Descrizione della voce	Acquisizioni/ Alienazioni previste	Variazioni attuali	Budget attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	0		10.000
Software - <i>dismissioni</i>	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0		20.000
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0		0
			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	30.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	0		50.000
Immobili - <i>dismissioni</i>	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	0		35.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0		0
			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	85.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0		0
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0		0
Titoli - <i>investimenti</i>	0		500.000
Titoli - <i>dismissioni</i>	0		0
			0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	500.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	0	615.000

BUDGET ANNUALE RICLASSIFICATO

Budget annuale riclassificato 2018	Budget Iniziale	Variazioni attuali	Budget attuale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.075.218	78.000	4.153.218
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	3.477.450	78.000	3.555.450
a) contributi ordinari dello stato			0
b) corrispettivi da contratto di servizi			0
b.1) con lo Stato			0
b.2) con le Regioni			0
b.3) con altri enti pubblici			0
b.4) con l'Unione Europea			0
c) contributi in conto esercizio			0
c.1) contributi dallo Stato			0
c.2) contributi da Regioni			0
c.3) contributi da altri enti pubblici	36.000		36.000
c.4) contributi dall'Unione Europea			0
d) contributi da privati			0
e) proventi fiscali e parafiscali			0
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.441.450	78.000	3.519.450
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0
4) Incrementi di immobili per lavori interni			0
5) Altri ricavi e proventi	597.768	0	597.768
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			0
b) altri ricavi e proventi	597.768		597.768
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	3.769.970	18.000	3.787.970
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.884	14.000	20.884
7) Per servizi	1.127.546		1.127.546
a) erogazione di servizi istituzionali	0	0	0
b) acquisizione di servizi	1.110.576		1.110.576
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	0		0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	16.970		16.970
8) Per godimento di beni di terzi	528.244	0	528.244
9) Per il personale	513.655	0	513.655
a) salari e stipendi	389.802		389.802
b) oneri sociali	88.769		88.769
c) trattamento di fine rapporto	6.499		6.499
d) trattamento di quiescenza e simili	23.800		23.800
e) altri costi	4.785		4.785
10) Ammortamenti e svalutazioni	113.957	-10.000	103.957
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.602		76.602
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.355	-10.000	27.355
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	500	-35.000	-34.500
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.479.184	49.000	1.528.184
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			0

b) altri oneri diversi di gestione	1.479.184	49.000	1.528.184
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	305.248	60.000	365.248
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	50.010	0	50.010
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	16.000		16.000
16) Altri proventi finanziari	39.020	0	39.020
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti			0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	18.800		18.800
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	20.220		20.220
17) Interessi e altri oneri finanziari:	5.010	0	5.010
a) interessi passivi			0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate			0
c) altri interessi e oneri finanziari	5.010		5.010
17- bis) Utili e perdite su cambi			0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni		0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)	0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	355.258	60.000	415.258
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	102.822	40.000	142.822
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	252.436	20.000	272.436

Il Presidente

F.to Prof. Piergiorgio Re

Automobile Club Torino

VERBALE DEL 23 OTTOBRE 2018

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Primo provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2018

Alle ore 11,50 del 23 ottobre 2018 il Collegio dei Revisori dei Conti, composto dal Prof. Flavio Dezzani, Presidente, dalla dr.ssa Maria Concetta Cigna e dalla dr.ssa Chiara Francesca Ferrero, si è riunito presso la Sede dell'Automobile Club Torino per esaminare il primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2018 e a seguire redige la seguente relazione:

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Primo provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2018

Il Collegio dei Revisori premette che le rimodulazioni proposte dall'Automobile Club Torino sono qui di seguito indicate a livello di conti e riguardano il solo budget economico.

Budget Economico 2018

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Variazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.441.450	78.000	3.519.450
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	633.768	0	633.768
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.075.218	78.000	4.153.218
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.884	14.000	20.884
7) Spese per prestazioni di servizi	1.127.546	0	1.127.546
8) Spese per godimento di beni di terzi	528.244	0	528.244
9) Costi del personale	513.655	0	513.655
10) Ammortamenti e svalutazioni	113.957	-10.000	103.957
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	500	-35.000	-34.500
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.479.184	49.000	1.528.184
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.769.970	18.000	3.787.970
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	305.248	60.000	365.248

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	16.000	0	16.000
16) Altri proventi finanziari	39.020	0	39.020
17) Interessi e altri oneri finanziari:	5.010	0	5.010
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	50.010	0	50.010
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	355.258	60.000	415.258
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	102.822	40.000	142.822
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	252.436	20.000	272.436

La rimodulazione, così articolata, comporta variazioni in aumento nei costi della produzione per 18 k/€ e nel valore della produzione per 78 k/€, con un aumento del risultato operativo lordo di 60 k/€, che passa da un valore di 305 k/€ a 365 k/€. Inoltre prevede l'incremento delle imposte sul reddito d'esercizio per 40 k/€.

Il Collegio passa ad esaminare le rimodulazioni al budget annuale, dettagliate nella Relazione del Presidente, i cui effetti modificano le risultanze del Budget economico 2018, approvato dal Consiglio Direttivo in data 30.10.2017, determinando un aumento dell'utile d'esercizio pari a 20 k/€.

In particolare l'incremento complessivo del valore della produzione, pari a 78 k/€ è da ricondurre all'aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui alla voce A.1 del budget economico.

Nel dettaglio:

- aumento di 30 k/€ dei ricavi per provvigioni diverse SARA
- aumento di 48 k/€ dei ricavi per quote sociali

I costi della produzione registrano un aumento di 18 k/€ generato da:

- maggiori costi per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci per 14 k/€ (conto B.6)
- minori ammortamenti per 10 k/€ (conto B.10)
- minori variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per 35 k/€ (B.11)
- maggiori oneri diversi di gestione per 49 k/€

Inoltre si propongono maggiori imposte sul reddito per 40 k/€.

Non sono proposte rimodulazioni al budget degli investimenti/dismissioni.

Il Collegio precisa, inoltre, 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 DL 101/2013, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 28 ottobre 2016.

In conclusione i sottoscritti Revisori, presa visione degli elementi illustrativi predisposti dal Presidente, nonché della documentazione esistente presso l'Ufficio Ragioneria, esprimono parere favorevole alle variazioni da apportare alle voci del Budget dell'anno in corso.

Alle ore 12,15 la seduta viene sciolta previa lettura ed unanime approvazione del presente verbale.

Torino, 23 ottobre 2018

I REVISORI DEI CONTI

Prof. Flavio Dezzani

Dott.ssa Maria Concetta Cigna

Dott.ssa Chiara Francesca Ferrero

