



AUTOMOBILE CLUB AVELLINO

COLLEGIO REVISORI DEI CONTI

VERBALE N.° 9/2019

L'anno 2019 il giorno 22 del mese di Ottobre alle ore 11:00, si è riunito il collegio dei Revisori dei Conti nei locali dell'Automobile Club di Avellino in via Baccanico 34/42 per l'esame del Budget d'esercizio 2020

Sono presenti:

il dott. Pietro Spennati – Presidente

il dott. Antonio Luciano – Componente

il dott. Antonio Amatucci – Componente

1. Esame Budget esercizio 2020.

BUDGET D'ESERCIZIO 2020

Il Budget relativo all'esercizio 2020 è stato trasmesso ai componenti di questo Collegio secondo le norme regolamentari e di statuto.

Il Collegio prende atto, preliminarmente, che il Budget è stato redatto in osservanza alle disposizioni del Nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, approvato dal C.D. nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale elaborato dal Direttore dell'ACI di Avellino, e deliberato su proposta dello stesso, si compone di "Budget Economico" e "Budget degli investimenti/dismissioni" nonché degli allegati, ossia la "Relazione del Presidente", del "Budget di Tesoreria" e della presente "Relazione dei Revisori".

Il DM 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- a) Budget economico annuale riclassificato
- b) Budget Economico pluriennale
- c) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- d) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Nella redazione del Budget 2020, l'ACI di Avellino ha tenuto conto dei dati del Conto Consuntivo 2018 nonché dell'andamento del 2019 alla date del 30 settembre. Si precisa che, in ottemperanza alle nuove disposizione introdotte dalle modifiche ai principi contabili OIC, l'ACI ha provveduto a redigere i nuovi prospetti di budget senza includere gli oneri straordinari.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	395.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	362.872,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	32.228,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	32.228,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.228,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2020	16.000,00

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo R.A.C. troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione, come di seguito si riporta:

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VALORI BOLLATI	100,00
QUOTE SOCIALI	200.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	55.000,00
TOTALE	255.100,00

Le quote sociali sono state stimate con una riduzione di € 50.000,00 (-16,39%) rispetto al budget 2019; i proventi per tasse sono stati stimati in linea con il 2019. Si sottolinea che gli aumenti degli ultimi anni dipendono dalla politica Regionale che ha predisposto controlli più incisivi al fine di recuperare le riscossioni arretrate, con conseguente incremento dell'attività di sportello.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni e sopravvenienze attive.

DESCRIZIONE	IMPORTO
TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNE	
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	20.000,00
CANONE MARCHIO	10.000,00
SUBAFFITTI E RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	110.000,00
TOTALE	140.000,00

Sono stati stimati al rialzo i proventi relativi ai Concorsi e Rimborsi diversi, derivanti dalla gestione del contenzioso tasse automobilistiche.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

La voce rappresenta i costi relativi all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	2.000,00
TOTALE	2.000,00

L'importo previsto è proporzionale all'andamento dei servizi di sportello e quindi degli introiti dell'Ente.

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.800,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.350,00
PROVVIGIONI PASSIVE	16.000,00
CONSULENZE LEGALI	5.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	7.500,00
PUBBLICITA' ED ATTIVITA' PROMOZIONALI	500,00
COSTO DIRETTORE	36.500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	3.000,00
FORNITURA ACQUA	500,00
FORNITURA GAS	1.500,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	1.500,00
SPESE TELEFONICHE	1.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	25.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	2.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	1.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	1.000,00
BUONI PASTO	1.500,00
SERVIZI BANCARI	500,00
SPESE POSTALI	500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	250,00
ALTRI SPESE PER SERVIZI	11.500,00
TOTALE	125.400,00

La riduzione dei costi, prevista rispetto al 2019, ammonta ad € 11.500 ed è riconducibile ad una generale rimodulazione delle principali voci di costo.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature e fitti passivi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	-
FITTI PASSIVI	15.200,00
TOTALE	15.200,00

9) Costi del personale.

Rappresenta i costi relativi al personale in servizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	30.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	10.672,00
ONERI SOCIALI	9.600,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.000,00
TOTALE	53.272,00

Al riguardo si registra un incremento della previsione di costi per retribuzioni per un ammontare di € 8.442,00 (+ 18,83%).

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Rappresenta la quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	-
AMMORTAMENTO MACCH. ELETTR.	6.000,00
TOTALE	6.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	1.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.500,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.000,00
SOPRAVVENIENTI PASSIVE ORDINARIE	5.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	10.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	130.000,00
TOTALE	161.000,00

Con riferimento agli "oneri diversi di gestione", si prevede una riduzione complessiva per un importo pari ad € 44.000,00. A tale risultato contribuisce il minor onere per "abbonamento e pubblicazioni" (- 9.000 euro), e soprattutto, i minori costi previsti per "aliquote sociali" (- 40.000 euro), in linea con la riduzione delle entrate previste per quote sociali.

C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
ONERI FINANZIARI	200,00
TOTALE	-

2. Budget degli investimenti/dismissioni

Il **Budget degli investimenti/dismissioni**, redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	15.000,00

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 (A)	238.710,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2020 (B)	4.350.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020 ©	4.360.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020 D)= A+B-C	228.710,00

La previsione relativa al budget di tesoreria per l'anno 2020 è stata formulata sulla base dei flussi di ricavi e di costi analizzati alla data del 30 settembre 2019.

La previsione altresì ha tenuto conto anche dei dati relativi al consuntivo 2018 nonché ai fatti gestionali che si prevede avranno influenza sul prossimo esercizio.

Il Collegio:

- preso atto del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 29/09/2009;
- tenuto conto che l'obiettivo delineato dall'Aci per il triennio 2017/2019 è stato già raggiunto riguardo agli aspetti finanziari e patrimoniali;
- tenuto conto che la previsione di spesa per l'anno 2020 è in linea con la politica di ottimizzazione dei costi e risulta conforme alle disposizioni di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Avellino per il triennio 2020/2022, approvato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 8/2019 e da adottare con delibera del Consiglio direttivo;

esprime parere favorevole

al Budget redatto dall'Automobile Club di Avellino per il 2020.

Come previsto dall'art. 9 del Regolamento, si attesta che gli utili previsti dal presente Regolamento saranno appostati parzialmente ad una riserva di patrimonio netto "Riserva ex

art. 2, comma 2 bis, del DL 31/08/2013" vincolata per l'utilizzo esclusivo di investimenti finalizzati all'attuazione di scopi istituzionali.

Riguardo al prospetto di bilancio, sono state verificate le riclassificazioni dei conti "proventi ed oneri straordinari", come da nuovi principi contabili OIC.

Del che è verbale chiuso alle ore 12:00.

Il Collegio dei Revisori

f.to Dott. Pietro Spennati

f.to Dott. Antonio Luciano

f.to Dott. Antonio Amatucci