

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Cosenza	Esercizio 2017 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2018 (B)	Budget Esercizio 2019 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	392.949	396.010	403.510	7.500
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	318.036	319.500	300.500	-19.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	710.985	715.510	704.010	-11.500
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9	594	595	1
7) Spese per prestazioni di servizi	240.260	368.869	324.215	-44.654
8) Spese per godimento di beni di terzi	0	0	0	0
9) Costi del personale	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.227	2.500	2.500	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	440	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	207.768	217.200	217.200	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	449.704	589.163	544.510	-44.653
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	261.281	126.347	159.500	33.153
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	3	100	100	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.707	4.100	4.100	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-2.704	-4.000	-4.000	0

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Cosenza	Esercizio 2017 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2018 (B)	Budget Esercizio 2019 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	258.577	122.347	155.500	33.153
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	30.000	34.000	37.000	3.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	228.577	88.347	118.500	30.153

Firma :

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI Automobile Club Cosenza	Budget Esercizio 2019
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI SOFTWARE - INVESTIMENTI SOFTWARE - DISSIONI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IMMOBILI - INVESTIMENTI IMMOBILI - DISSIONI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00 0,00 5.000,00 0,00 5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI PARTECIPAZIONI - DISSIONI TITOLI - INVESTIMENTI TITOLI - DISSIONI TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.000,00

Firma :

Automobile Club Cosenza

 BUDGET DI TESORERIA Automobile Club Cosenza	Budget Esercizio 2019
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2018	508.257,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	470.500,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	5.500.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2019	5.970.500,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	452.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	5.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	5.550.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2019	6.007.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2019	471.757,00



BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2019		Definitivo budget 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		403.510,00		396.010,00
a) contributi ordinari dello stato	0,00		0,00	
b) corrispettivi da contratto di servizi	0,00		0,00	
b.1) con lo Stato	0,00		0,00	
b.2) con le Regioni	0,00		0,00	
b.3) con altri enti pubblici	0,00		0,00	
b.4) con l'Unione Europea	0,00		0,00	
c) contributi in conto esercizio	0,00		0,00	
c.1) contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c.2) contributi da Regioni	0,00		0,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0,00		0,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00	
d) contributi da privati	0,00		0,00	
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00		0,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	403.510,00		396.010,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi		300.500,00		319.500,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) altri ricavi e proventi	300.500,00		319.500,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		704.010,00		715.510,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		595,00		594,00
7) Per servizi		324.215,00		368.869,00
a) erogazione di servizi istituzionali	0,00		0,00	
b) acquisizione di servizi	285.900,00		338.676,00	



Automobile Club Cosenza

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2019		Definitivo budget 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	5.000,00		5.000,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	33.315,00		25.193,00	
8) Per godimento di beni di terzi		0,00		0,00
9) Per il personale		0,00		0,00
a) salari e stipendi	0,00		0,00	
b) oneri sociali	0,00		0,00	
c) trattamento di fine rapporto	0,00		0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	0,00		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.500,00		2.500,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.500,00		2.500,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		217.200,00		217.200,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00	
b) altri oneri diversi di gestione	217.200,00		217.200,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		544.510,00		589.163,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		159.500,00		126.347,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		100,00		100,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	



Automobile Club Cosenza

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2019		Definitivo budget 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	100,00		100,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		4.100,00		4.100,00
a) interessi passivi	4.100,00		4.100,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00		0,00	
c) altri interessi e oneri finanziari	0,00		0,00	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-4.000,00		-4.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)		0,00		0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		0,00		0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		155.500,00		122.347,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		37.000,00		34.000,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		118.500,00		88.347,00



Automobile Club Cosenza

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2019		Previsione budget 2020		Previsione budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		403.510,00		415.500,00		430.000,00
a) contributi ordinari dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizi						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato						
c.2) contributi da Regioni						
c.3) contributi da altri enti pubblici						
c.4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	403.510,00		415.500,00		430.000,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		300.500,00		315.000,00		325.000,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	300.500,00		315.000,00		325.000,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		704.010,00		730.500,00		755.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		595,00		1.500,00		2.500,00
7) Per servizi		324.215,00		339.000,00		357.500,00
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi	285.900,00		300.000,00		312.500,00	



Automobile Club Cosenza

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2019		Previsione budget 2020		Previsione budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	5.000,00		5.000,00		5.000,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	33.315,00		34.000,00		40.000,00	
8) Per godimento di beni di terzi						
9) Per il personale						
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10) Ammortamenti e svalutazioni		2.500,00		1.500,00		2.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali						
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.500,00		1.500,00		2.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamenti per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		217.200,00		225.000,00		232.500,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	217.200,00		225.000,00		232.500,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		544.510,00		567.000,00		594.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		159.500,00		163.500,00		160.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) Altri proventi finanziari		100,00				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						



Automobile Club Cosenza

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2019		Previsione budget 2020		Previsione budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	100,00					
17) Interessi e altri oneri finanziari:		4.100,00		6.000,00		6.000,00
a) interessi passivi	4.100,00		6.000,00		6.000,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi e oneri finanziari						
17- bis) Utili e perdite su cambi						
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-4.000,00		-6.000,00		-6.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)						
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		155.500,00		157.500,00		154.500,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		37.000,00		38.500,00		36.500,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		118.500,00		119.000,00		118.000,00

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI PREVENTIVI														
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale										
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		75.000,00							180.100,00	255.100,00
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche		74.500,00							27.500,00	102.000,00
				Assistenza automobilistica		5.000,00								5.000,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Attività sportiva		30.000,00								30.000,00
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Turismo e relazioni internazionali										
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.5	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	595,00	139.715,00			2.500,00				9.600,00	152.410,00
TOTALI					595,00	324.215,00			2.500,00				217.200,00	544.510,00



Automobile Club Cosenza

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Anno 2019

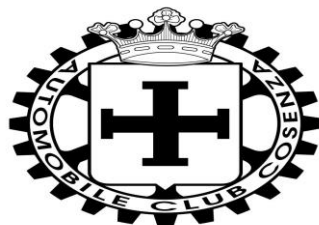
Progetti AC	Divisione / Gruppo	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammortam. e svalutazioni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
		TOTALI					



Automobile Club Cosenza

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI
Anno 2019

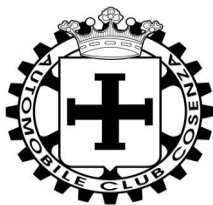
Divisione / Gruppo	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2019	
--------------------	----------------	--------------------	-----------------------	------------------------------	------------------------------	--



Automobile Club Cosenza

RELAZIONE PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2019



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di luglio 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

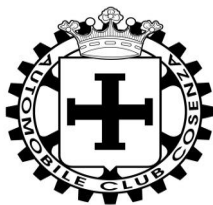
- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 4) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Si è provveduto a controllare i dati del Conto Consuntivo 2017, i dati al 30 settembre 2018 per la costruzione del Bilancio di previsione 2019, tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico (all. 1).

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	704.010,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	544.510,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	159.500,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	- 4.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	155.500,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	37.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2019	118.500,00

(Tab. 1)



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC 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.

DESCRIZIONE	IMPORTO
QUOTE SOCIALI	290.000,00
RICAVI SERVIZI VARI C/ACI INFORMATICA	10,00
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	3.500,00
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	30.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	80.000,00
TOTALE	403.510,00

Si prevede un incremento rispetto al precedente esercizio, un incremento che si realizza per proventi manifestazioni sportive a copertura dei costi che si presume di sostenere. Si chiarisce che solo a fronte dei ricavi attesa verrà effettuata la manifestazione sportiva di pari costi e quindi senza aggravio per l'Ac.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, provvigioni Sara assicurazioni, canone marchio. Si evidenzia che la forte crescita del conto provvigioni si suppone possa realizzarsi grazie a nuove agenzie che l'Ente ha procacciato sul territorio, la riduzione rispetto al 2018 è dovuta al canone marchio secondo semestre 2017 imputato nel 2018.

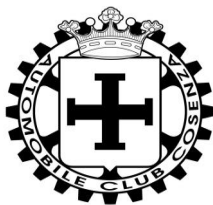
DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	500,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	270.000,00
CANONE MARCHIO	30.000,00
TOTALE	300.500,00

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	200,00
MATERIALE DI CONSUMO	395,00
TOTALE	595,00



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

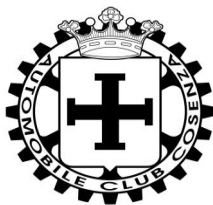
DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	25.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	5.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	-
ORGANIZZAZIONE EVENTI	30.000,00
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	-
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	11.300,00
FORNITURA ACQUA	-
ENERGIA ELETTRICA	-
SPESE TELEFONICHE	2.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE MOBILE	-
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	24.000,00
FACCHINAGGIO	100,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	200,00
PREMI ASSICURAZIONE	4.000,00
POLIZZE FIDEIUSSORIE	2.200,00
SERVIZI BANCARI	3.000,00
SPESE POSTALI	100,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	200,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	179.000,00
RIMBORSO SPESE DIRETTORE E ORGANI	3.800,00
DIRETTORE	24.000,00
TOTALE	324.215,00

Non vi sono grandi scostamenti rispetto al precedente esercizio, salvo conteggiare i costi per il Direttore nel conto B7 per l'intero esercizio e ridurre i costi dell'organizzazione eventi allineandoli ai ricavi.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	-
AMMORTAMENTO MOBILI	1.000,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	1.000,00
AMMORTAMENTO INSEGNE	500,00
TOTALE	2.500,00



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	600,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	3.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	2.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO-RATA	27.500,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	100,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	-
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.500,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	-
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	2.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	180.000,00
TOTALE	217.200,00

Sotto tale voce non si registrano significative differenze rispetto al 2018, le aliquote sociali sono state proporzionate rispetto alle quote sociali previste.

C- PROVENTI FINANZIARI

16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	100,00
ONERI FINANZIARI SU MUTUO	4.100,00
TOTALE	- 4.000,00

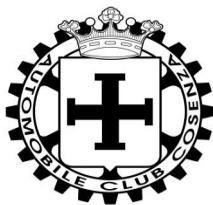
Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c e gli oneri dovuti dagli interessi sul mutuo risultano stabili.

Passiamo ora ad analizzare 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	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio. Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

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 31/12/2018 (A)	508.257,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019 (B)	5.970.500,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2019 (C)	6.007.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019 D)= A+B-C	471.757,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

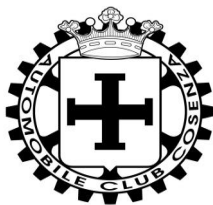
Sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2019.

Gli obiettivi preponderanti saranno accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; proseguire le brillanti campagne di sensibilizzazione giovanile ed educazione stradale; migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e creando nuove delegazioni sul territorio. Si precisa che l'Ente è riuscito ad avviare due nuove delegazioni negli ultimi due anni.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2019 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2019 equilibrata ed in grado di rispettare gli equilibri "Economico, Finanziario e Patrimoniale" a cui si è tenuti.



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

 Automobile Club	PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2018		
	AUTOMOBILE CLUB COSENZA		
	Personale di ruolo		
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	1	0	1
AREA B	0	0	0
AREA A	0	0	0
TOTALE	1	0	1

Tab. 4

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2019 approvato dal consiglio direttivo il 31/10/2018, nonché dei valori del budget definitivo 2018.

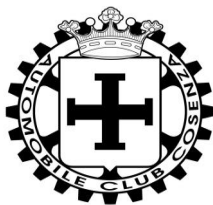
Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2019, si è provveduto a ridurre ulteriormente e prudenzialmente i ricavi di assistenza in linea con l'andamento nazionale di circa il 5% rispetto all'asestato dell'esercizio precedente.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi** va compilato esclusivamente a partire dal bilancio di esercizio relativo all'anno 2015, ciò in quanto né l'Acì né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoreri).

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** non è altro che l'insieme dei prospetti già trasmessi con circolare DAF prot. 1717 del 13/02/2013 opportunamente adeguati; trattasi di un Piano degli obiettivi per attività, un piano degli obiettivi per progetti, ed un piano degli obiettivi per indicatori recepito dagli obiettivi di performance organizzativa dell'Ac.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Acì Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	704.010
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	704.010
4) Costi della produzione	544.510
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	2.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	542.010
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	162.000

Per la predisposizione del budget 2019, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera n. 6 del 27/12/2016; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

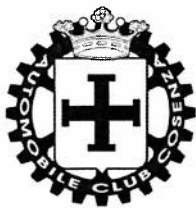
Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2019, 2020 e 2021 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato, si invita a prendere atto della nuova documentazione prodotta e che verrà inviata ad Aci ed ai Ministeri Vigilanti.

Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del collegio ed il parere favorevole dei Collegio dei revisori con l'asseverazione del risparmio dei costi come da Regolamento approvato per il triennio 2017/2019, nonché l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019.

IL PRESIDENTE

Ing. Ernesto Ferraro

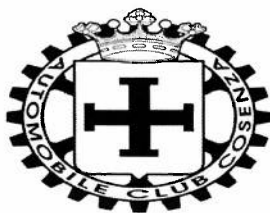


AUTOMOBILE CLUB COSENZA

**INTEGRAZIONE RELAZIONE DEL PRESIDENTE
BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2019**

Il giorno 09 gennaio 2019 alle ore 11.00, presso la sede sociale dell'Automobile Club di Cosenza, il Presidente, ad integrazione della Relazione del Presidente per il Budget Annuale Esercizio 2019 relativamente al **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** trasmesso in data 07.11.2018, conferma quanto previsto nel documento "Piani e Programmi delle Attività 2019" approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 6 del 28 settembre 2018: Non si ritiene di elaborare specifici progetti locali per il 2019.

Il Presidente
Ing. Ernesto Ferraro



AUTOMOBILE CLUB COSENZA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2019

In data 16 ottobre 2018 il Collegio alle ore 11:35, ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2019 ed ha preso nota della Relazione del Presidente, specificando che la documentazione è pervenuta entro i termini previsti dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso dell'esercizio, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi inseriti a tutto il 30 settembre del corrente anno.

Ai fini della valutazione in ordine alla congruità delle voci, si è accertato altresì che sono stati presi a riferimento i dati del Conto Consuntivo 2017.

Si attesta, inoltre che il documento contabile in esame è redatto conformemente ai prospetti, ai criteri ed ai principi della contabilità economico-patrimoniale in seguito all'adozione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo.

Si attesta altresì, che le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi posti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Cosenza per il triennio 2017/2019, approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 6 del 27/12/2016, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125. Si dà atto che tutti i documenti contabili prodotti sono già conformi alle disposizioni del sopra citato Regolamento.

Inoltre, a partire dal Budget annuale per l'esercizio 2015 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta dei criteri e modalità circa la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli previsti dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il budget annuale si compone pertanto di: Budget economico e Budget degli investimenti/dismissioni, del Budget di tesoreria nonché delle Relazioni allegate. Ai sensi del DM del 27/03/2013 il Budget annuale 2018 è corredato dei seguenti ulteriori documenti:



- 1) Budget Economico annuale riclassificato;
- 2) Budget Economico pluriennale;
- 3) Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Per quanto attiene al “Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi”, come specificato nella Relazione del Presidente allegata al Budget in parola, si chiarisce che l’Ente non è tenuto alla redazione dello stesso.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d’anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Nell’analisi del budget annuale 2019, il Collegio, nell’ambito del “valore della produzione”, ha esaminato la congruità delle appostazioni relative ai “ricavi delle vendite e delle prestazioni” ed “altri ricavi e proventi”, mentre per i “costi della produzione” l’attendibilità delle “spese per prestazioni di servizi”.

Nell’ambito dei “ricavi delle vendite e delle prestazioni”, si è constatato che i ricavi sono stilati opportunamente, adeguati e allineati alle previsioni finali assestate nell’esercizio 2018; con la voce “quote sociali” in linea rispetto alle somme ricavate nel 2018 ed effettivamente stimati in base al trend del portafoglio associativo; rispetto all’esercizio precedente si riscontra un leggero incremento per la voce organizzazione manifestazione sportive.

Per quel che concerne le poste relative ad “altri ricavi e proventi”, formate da introiti per, provvigioni SARA e rimborsi e concorsi diversi, si è constatato che le previsioni del 2019 considerano anch’esse prudentemente l’andamento generale e risultano, nonostante la previsione di incremento del portafoglio assicurativo tale voce si riduce per €.19.000 rispetto all’esercizio precedente.

I costi previsti ed appostati per il 2019 nella voce “spese per prestazioni di servizi”, che ammontano complessivamente ad € 324.215, con un adeguamento al ribasso rispetto a quelli delle previsioni definitive dell’anno 2018 prevedendo una diminuzione per €. 44.654, risultano stanziati in modo congruo con l’andamento dei ricavi. Gli altri stanziamenti in tale voce sono stimati coerentemente con la programmazione dell’Ente volta ad una attenta analisi ed ottimizzazione degli stessi in ossequio a quanto stabilito nel vigente Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa.

Per quel che concerne le spese per il personale per il 2019 sono state azzerate rispetto alle previsioni definitive 2018 ciò ascrivibile principalmente:

- spostamento della voce di costi inerenti il Direttore, dipendente dell’ACI, tuttavia, in base alle disposizioni normative vigenti, la sua indennità relativa all’incarico di responsabile di struttura dell’Automobile Club Cosenza rimane a carico di quest’ultimo sodalizio; in ragione di ciò si è provveduto a spostare il compenso del direttore dal conto B9 al conto B7 secondo le disposizioni di Aci Italia in osservanza alla circolare n. 1939/18 del 15/02/2018.

Il Budget Annuale 2019 è 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.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo appaiono congrue in relazione alle dinamiche pregresse del bilancio e nel rispetto dei principi dei succitati Regolamenti.

Il Budget economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:



QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2017 (A)	Budget esercizio 2018 (B)	Budget esercizio 2019 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	710.985,00	715.510,00	704.010,00	-11.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	449.704,00	589.163,00	544.510,00	-44.653,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	261.281,00	126.347,00	159.500,00	33.153,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-2.704,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	258.577,00	122.347,00	155.500,00	33.153,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	30.000,00	34.000,00	37.000,00	3.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	228.577,00	88.347,00	118.500,00	30.153,00

Passando all'analisi dettagliata delle risultanze della tabella di cui sopra si evidenzia che:

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta stimato prudenzialmente in decremento per €. 11.500 rispetto ai valori precedenti e tale valutazione si ritiene coerente con le motivazioni espresse nella Relazione del Presidente.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel totale dei costi della produzione si rileva un decremento pari a €. 44.653 dovuto principalmente a minori spese per prestazioni di servizi.

Si da atto che la previsione di spesa per l'anno 2019 è in linea alla politica di ottimizzazione della stessa e risulta conforme con le disposizioni di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Cosenza per il triennio 2017/2019 approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 6 del 27/12/2016.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c e gli oneri dovuti dagli interessi sul mutuo risultano stabili.

Il Collegio dei Revisori prende atto della relazione del Presidente per la parte attinente agli elaborati prodotti dalla circolare n. 35 sopra menzionata e conviene:

- che al fine di garantire all'A.C. le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi contestualmente a criteri di economicità per le uscite;



- che nel corso del 2018 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini dell'Automobile Club, quali proventi per quote sociali e attività assicurativa, che risultano essere risorse fondamentali per alimentare e finanziare i servizi istituzionali;
- che pertanto, realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2019 in equilibrio.

Per quanto sopra detto, il Collegio dei Revisori, a conclusione del proprio esame, visto l'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 22/10/2009, rilevato che il Budget annuale 2019 è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia, esprime parere favorevole all'approvazione del documento in argomento.

Il Collegio, previa stesura, lettura ed approvazione della presente relazione dichiara chiusa la riunione alle ore 11.30.

Cosenza, il 16 ottobre 2018

Presidente Collegio Dei Revisori

/ Dott. Franco Turaio

I Revisori

Dott. Raffaele De Simone

Dott.ssa Maria Teresa Torzulli

Verbale n. 7 del 31 ottobre 2018

L'anno duemiladiciotto il giorno 31 del mese di ottobre alle ore 18,00 presso la Sede dell'Automobile Club Cosenza, giusta convocazione del Presidente, Ing. Ernesto Ferraro, prot. AC CS/0000666/18 del 24.10.2018, si è riunito il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. omissis;
2. omissis;
3. 1° Provvedimento di Rimodulazione Budget 2018;
4. Budget 2019;
5. omissis;
6. omissis.

Sono presenti: il Presidente Ernesto Ferraro, il Vice Presidente Pierpaolo Aquila, il Consigliere Anna Maria Palermo, assenti giustificati per impegni sopraggiunti e improcrastinabili il Consigliere Robert Tenuta e il Consigliere Luigi Perrotta. Per il Collegio dei Revisori è presente il Presidente Franco Turano, assenti giustificati il Revisore Raffaele De Simone e il Revisore del MEF Maria Teresa Torzulli.

Svolge le funzioni di Segretario, a norma dello Statuto ACI, la dr.ssa Rosaria Liotta, Direttore dell'Automobile Club Cosenza,.

Il Presidente, accertata la regolarità della convocazione e constatato il numero dei Consiglieri presenti, dichiara valida la seduta.

.....Omissis.....

Si passa all'esame del punto 3 dell'o.d.g.: 1° Provvedimento di Rimodulazione Budget 2018

Il Presidente: Fa presente che la rimodulazione del Budget 2018 si è resa necessaria per assestare alcune voci di bilancio all'effettivo andamento dei ricavi e costi della produzione fino ad oggi e al presumibile andamento al 31 dicembre 2018, anche tenuto conto delle deliberazioni del Consiglio Direttivo. Dà quindi lettura della Relazione del Presidente che illustra in dettaglio le variazioni proposte. Al termine, chiede al Presidente del Collegio dei Revisori di dare lettura della Relazione del Collegio e del parere favorevole che il Collegio stesso ha già espresso nella seduta del 16 ottobre 2018. Al termine dell'esposizione sottopone il primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2018 all'approvazione del Consiglio Direttivo.

Il Consiglio Direttivo: All'unanimità dei presenti,

Delibera

- di approvare il 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget 2018 ed i relativi allegati agli atti dell'Ente, che formano parte integrante del presente Verbale.

Si passa all'esame del punto **4 dell'o.d.g.: Budget 2019**

Il Presidente: Dà lettura della Relazione del Presidente ed illustra, con il Direttore, in dettaglio il Budget annuale 2019 fornendo un'esposizione chiara degli elementi economici e finanziari caratterizzanti la gestione dell'Ente.

Il Presidente: Chiede al Presidente del Collegio dei Revisori di dare lettura della Relazione del Collegio e del parere favorevole che il Collegio stesso ha già espresso nella seduta del 16 ottobre 2018. Al termine dell'esposizione sottopone il Budget 2019 all'approvazione del Consiglio Direttivo.

Il Consiglio Direttivo: All'unanimità dei presenti, udita la proposta del Presidente, visto anche il parere del Collegio dei Revisori espresso in data 16 ottobre 2018

Delibera

- di approvare il Budget Annuale 2019 con i relativi allegati, nel testo e nelle tabelle agli atti dell'Ente che costituiscono parte integrante della presente deliberazione.
- di attivare in capo al Direttore della Sede i conseguenti poteri di spesa, nei limiti degli stanziamenti previsti nel Budget 2019 e nei Piani e Programmi di Attività 2019.

...omissis...

Non essendovi ulteriori argomenti o richieste di interventi, il Presidente dichiara sciolta la seduta alle ore 19,45.

Il presente verbale viene testé letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE

Dr.ssa Rosaria Liotta

IL PRESIDENTE

Ing. Ernesto Ferraro