



**AUTOMOBILE CLUB GORIZIA**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**  
**AL BUDGET ANNUALE 2019**

Il Collegio ha esaminato, il Budget annuale 2019 così come risulta dalle verifiche e dalla documentazione prodotta.

Il Collegio ha constatato che, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2019, tenendo in considerazione gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa assunti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del bilancio di esercizio 2018.

Il Collegio, inoltre, ha verificato la colonna "asestato definitivo 2018" del budget economico, che è il risultato della prima rimodulazione del budget 2018.

Stante il parere positivo a tale provvedimento, già esplicitato con apposito documento, si è potuto proseguire con la valutazione dei documenti previsionali relativi all'esercizio 2019.


Il Budget Annuale 2019 è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Le voci di costo stanziato appaiono congrue.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

**Tab.1**

**AUTOMOBILE CLUB GORIZIA BUDGET ECONOMICO 2019**

	Consuntivo Esercizio 2017 ( A )	Budget Definitivo Esercizio 2018 ( B )	Budget Esercizio 2019 ( C )	Differenza ( D )= ( C ) - ( B )
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	274.255	310.100	314.100	4.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilav	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	128.769	125.300	128.800	3.500,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>403.024</b>	<b>435.400</b>	<b>442.900</b>	<b>7.500,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merco	3.740	3.000	3.500	500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	159.479	166.300	172.600	6.300,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	11.622	12.000	12.000	-
9) Costi del personale	107.070	115.100	112.600	-2.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	22.722	24.300	27.200	2.900,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo	-500	0	0	-
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	-
13) Altri accantonamenti	0	1.000	1.000	-
14) Oneri diversi di gestione	75.430	75.700	72.000	-3.700,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>379.563</b>	<b>397.400</b>	<b>400.900</b>	<b>3.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>23.461</b>	<b>38.000</b>	<b>42.000</b>	<b>4.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	-
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	-
17) Interessi e altri oneri finanziari:	13.336	30.000	32.000	2.000,00
7)- bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17)</b>	<b>-13.336</b>	<b>-30.000</b>	<b>-32.000</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	-
19) Svalutazioni	0	0	0	-
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>10.125</b>	<b>8.000</b>	<b>10.000</b>	<b>2.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.479	6.000	7.000	1.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.646</b>	<b>2.000</b>	<b>3.000</b>	<b>1.000,00</b>

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1.

### **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il Valore totale della produzione risulta in aumento rispetto ai valori dell'esercizio in corso. I ricavi sono stati stimati sulla base delle iniziative avviate (proventi scuola guida ed educazione stradale).

### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione sono sostanzialmente pari ai valori dell'esercizio in corso e sono stati stimati sulla base del consolidamento delle attività. .

### **C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il totale dei proventi finanziari, composto dagli interessi bancari su c/c risulta in leggero aumento rispetto al 2018 tenuto conto delle previsioni dei flussi di cassa. Per quanto riguarda gli oneri finanziari, sono stati previsti sulla base del piano di ammortamento dei mutui accesi per l'acquisizione dell'immobile di sede.

### **BUDGET DI TESORERIA**

Sulla base dei flussi di entrata e di uscita derivanti dalle poste inserite nel documento 2019 il Collegio ritiene conforme il budget di tesoreria predisposto dall'Ente.

### **BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE**

Il Collegio evidenzia che il documento è stato redatto in coerenza con il piano di risanamento e la prima annualità del budget economico pluriennale coincide con quello riclassificato dell'anno 2018. Lo stesso, come si rileva dalla relazione del Presidente è ispirato e incentrato sul consolidamento e il mantenimento di quanto realizzato e conseguito nel triennio 2013-2015. Il perfezionamento del contratto di acquisizione dell'immobile di sede ha consentito all'Ente un consolidamento patrimoniale che permetterà un contenimento dei costi di gestione inteso come canoni di locazione.

### **CONFORMITA' REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLE SPESE**

Si attesta che il Budget 2019 è conforme con il disposto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese dell'Automobile Club Gorizia per il triennio 2017-2019, di cui all'art. 2, comma 2 bis DL 101/2013, convertito nella legge n. 125/2013, adottato con delibera Presidenziale n. 4/2016 e approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28/02/2017 con delibera n. 8.

### **CONCLUSIONE**

Ciò premesso, per quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole al Budget annuale 2019.

Gorizia, 24 ottobre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Silvano Galeotto (Componente)      Rainiero Silvio Folchini (Presidente)      Filomena Germolè (Componente)