

L'anno 2013, il giorno 29 del mese di Ottobre, alle ore 09,00 presso la Sede dell'Automobile Club di Isernia, sita in Viale dei Pentri n° 40 – Isernia, si è riunito, su regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, con il seguente Ordine del Giorno:

- 1) ... omissis ...
- 2) Budget 2014;
- 3) ... omissis ...

Sono presenti i seguenti Sindaci:

- rag. Alberto SANTOLINI
- dott. Giovanni AURIGEMMA
- rag. Fernando GALASSO

Partecipa alla riunione il Direttore Aci Club dott. Giovanni CATURANO.

... omissis ...

Passando alla trattazione del secondo punto all'Ordine del Giorno, il Collegio procede all'esame del Budget 2014 e dei suoi allegati.

Il Budget Economico 2014 presenta le seguenti risultanze:

a. Budget economico: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2014 rispetto alle previsioni 2013 e ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo dunque all'esercizio 2012.



Automobile Club Isernia

BUDGET ECONOMICO 2014

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti
- 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione
- 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- 5) Altri ricavi e proventi

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

- 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 7) Spese per prestazioni di servizi
- 8) Spese per godimento di beni di terzi
- 9) Costi del personale
- 10) Ammortamenti e svalutazioni
- 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci
- 12) Accantonamenti per rischi
- 13) Altri accantonamenti
- 14) Oneri diversi di gestione

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A • B)

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- 15) Proventi da partecipazioni
- 16) Altri proventi finanziari
- 17) Interessi e altri oneri finanziari:
- 17)-bis Utili e perdite su cambi

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)

Consuntivo Esercizio 2012 (A)	Budget Definitivo 2013 (B)	Budget Esercizio 2014 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
--	---------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------

259.634	139.790	149.190	9.400
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
55.997	46.300	47.450	1.150
315.631	186.090	196.640	10.550

808	1.250	1.250	0
228.012	98.732	95.032	-3.700
10.040	12.000	12.000	0
5.201	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
55.880	56.992	0	-56.992
0	9.057	9.057	0
14.018	72.892	79.092	6.200
313.960	250.923	196.431	-54.492

1.672	-64.833	209	65.042
--------------	----------------	------------	---------------

0	0	0	0
291	8.263	8.072	-191
42	7.125	6.933	-192
0	0	0	0
249	1.138	1.139	1



Automobile Club Isernia

BUDGET ECONOMICO

D • RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ' FINANZIARIE

- 18) Rivalutazioni
- 19) Svalutazioni

TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)

E • PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- 20) Proventi Straordinari
- 21) Oneri Straordinari

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)

- 22) Imposte sul reddito dell'esercizio

UTILE/PERDITA DELL' ESERCIZIO

Consuntivo Esercizio 2012 (A)	Budget Definitivo 2013 (B)	Budget Esercizio 2014 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
--	---------------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------

0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

0	0	0	0
817	0	0	0
-817	0	0	0

1.104	-63.695	1.348	65.041
--------------	----------------	--------------	---------------

0	398	398	0
1.104	-64.093	950	65.043

I principali scostamenti riguardano:

Nella voce Ricavi delle vendite e prestazioni;

- l'incremento dei ricavi per tessere ACI pari ad € 7.900,00, per un complessivo importo di € 111.190,00.
- l'incremento dei ricavi per riscossioni tasse automobilistiche pari ad € 1.500,00, per un ammontare complessivo di € 20.000,00.

Nella voce Altri ricavi e proventi:

- l'incremento dei ricavi per € 1.050,00, in corrispondenza di una progressiva crescita del portafoglio SARA;
- l'incremento di € 100,00, derivante dalla prevista crescita dei canoni delegazioni. Complessivamente nella voce, sono ricompresi € 1.600,00 per canoni delegazioni, € 2.950,00 per rimborsi diversi, € 44.100,00 per proventi da Sara Assicurazioni.

Le altre voci dei Ricavi sono riferite a: proventi per assistenza automobilistica (10.000,00) e proventi per Servizio revisioni (8.000,00), che non presentano differenze rispetto all'anno precedente.

I principali scostamenti nelle voci di costo riguardano:

Tra le Spese per prestazioni di servizi

- Minori previsioni di spesa per Consulenze legali e notarili per € 2.000,00;
- la riduzione di costi per servizi informatici Aci Motive da ACI per € 2.000,00;
- la riduzione di costi per Collaborazioni coordinate e continuative per € 700,00, in quanto, come chiarito, è stata ridotta la previsione di spesa per il Responsabile della Sicurezza, atteso che le nuove richieste di preventivi evidenziano una riduzione delle somme necessarie;
 - l'incremento di € 1.000,00 per provvigioni passivesu acquisizione soci.
 - Nella voce accantonamento per rischi non è stato previsto, per l'anno 2014, un incremento del fondo stesso, in quanto, come asserito nella relazione del Presidente, con le rimodulazioni del Budget 2013 il fondo per i rischi derivanti dal credito DR è stato portato ad € 88.344,00, così come programmato

Lo stesso Presidente, nella propria relazione, ha puntualizzato che, a chiusura degli esercizi 2013 e 2014, potrà essere valutata l'opportunità, in base all'effettivo andamento dei maggiori ricavi o dei minori costi, di destinare gli utili di esercizio ad ulteriore incremento del fondo rischi.

In merito, il Collegio ritiene doveroso esprimere l'avviso che il Fondo in discussione non sia adeguatamente proporzionato all'ammontare del credito vantato nei confronti della DR Service e dei connessi rischi di riscossione.

- Nella Voce Altri accantonamenti è stato previsto l'importo di € 9.056,78 quale quota di accantonamento delle somme corrispondenti al 10% dei Consumi Intermedi riferiti al Bilancio di Esercizio 2010, così come disposto dall'art. 8 c. 3 della L. 135/2012.

In proposito, occorre far presente che, in base ai chiarimenti acquisiti ed a quanto puntualizzato nella relazione del Presidente, l'Automobil Club, pur provvedendo all'accantonamento delle somme, ha ritenuto, in conformità alle indicazioni fornite dall'ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanze con nota del 23.10.2013, di non procedere al versamento all'Erario delle stesse, in attesa che venga definitivamente chiarita la sussistenza, o meno, dell'obbligo nonchè la misura del versamento dovuto dall'ACI e dagli AA.CC.

Nel prendere atto delle motivazioni addotte, il Collegio, nel ritenere che il versamento in questione sia dovuto a norma di legge, non può non ribadire l'auspicio che la problematica venga risolta nel più breve tempo possibile.

Nella categoria Oneri diversi di gestione, i principali scostamenti riguardano:

- l'incremento di € 2.000,00 rispetto all'esercizio precedente, per omaggi e articoli promozionali a soci. Complessivamente la spesa per omaggi sociali è prevista pari ad € 2.500,00.
- l'incremento di € 4.200,00 per aliquote sociali, di € 1.000,00 per provvigioni passive,

che trovano corrispondenza nelle incrementate voci di ricavo per maggiore produzione associativa.

b. Budget degli investimenti/dismissioni: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2014.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- **Budget di tesoreria;**
- **Relazione del Presidente;**
- **Budget economico annuale riclassificato;**
- **Budget economico pluriennale;**

Infine, come concordato dall'ACI con il MEF, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi andrà compilato soltanto in occasione del Bilancio di Esercizio a partire da quello relativo all'anno 2014, in quanto né l'ACI e né gli AA.CC. fanno parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri), mentre il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio andrà trasmesso entro il 31.12.2013.

Si da atto che il Presidente Santolini Alberto, per motivi professionali, si è assentato dalle ore 12,20 con rientro alle ore 13,00.

Sulla base delle risultanze emerse per effetto degli approfondimenti eseguiti, il Collegio esprime **parere favorevole alla proposta di approvazione del Budget annuale 2014 e dei relativi allegati, a condizione che l'Ente preveda un adeguato incremento del fondo per rischi, in rapporto alle reali dimensioni del credito vantato nei confronti della DR Service, di problematica esigibilità.**

Il presente verbale, a cura del Direttore dell'Ente verrà trasmesso al Presidente dell'Ente ed ai Ministeri Vigilanti con allegata modulistica.

Non essendovi alcun altro argomento da trattare la seduta viene sciolta alle ore 14,20, previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

I COMPONENTI

Alberto Santolini _____

Giovanni Aurigemma _____

Fernando Galasso _____

COPIA COMFORME PER ESTRATTO