

# AUTOMOBILE CLUB DI ORISTANO

## Collegio dei Revisori dei Conti

Oggi 25.10.2018 alle ore 18.50 presso lo studio della dott.ssa Paola Perseu si è riunito il Collegio dei Revisori.

Il Collegio, presente al completo, è così composto:

dr.ssa Paola Perseu - presidente - in rappresentanza dell'Assemblea

dr. Giorgio Ibba - componente - in rappresentanza dell'Assemblea

Assente la dott.ssa Patrizia Meloni, Revisore dell'Ente in regime di prorogatio, in quanto il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio VIII - Roma, non ha ancora nominato il Revisore per il Triennio 2018-2021.

Ordine del giorno:

- **Esame e relazione al budget annuale esercizio 2019**

Si procede all'esame dei seguenti documenti contabili trasmessi per posta elettronica

1. Budget economico riclassificato 2019
2. Budget economico gestione 2019
3. Budget Tesoreria 2019
4. Pianta organica 2019
5. Budget pluriennale
6. Piano Progetti\_2019
7. \_Piano Indicatori\_2019
8. Budget Tesoreria 2019
9. Relazione del Presidente 2019

1 di 1 Il Collegio, al termine dei controlli sul documento contabile in questione, procede alla stesura della seguente relazione **sul budget annuale 2019 e sui documenti a questi allegati**

### **BUDGET 2019**

Indicazioni generali

Il documento previsionale relativo all'esercizio 2019 è stato redatto in conformità al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club" Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Oristano" redatto ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, convertito in Legge 125/2013, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 31 ottobre 2016 con Delibera Presidenziale n. 6 del 27/12/2016, ratificata dal Consiglio Direttivo del 14/03/2017..

Il budget 2019 proposto dal Direttore al Consiglio Direttivo è stato trasmesso al Collegio dei Revisori per il prescritto parere a mezzo posta elettronica.

Il Bilancio di previsione presenta le seguenti risultanze:

	BUDGET 2018 PREV. DEFINITIVE	BUDGET 2019	DIFFERENZE
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	54.500,00	57.500,00	3.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
5) Altri ricavi e proventi	29.375,00	2.105,00	-27.270,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>83.875,00</b>	<b>59.605,00</b>	<b>-24.270,00</b>
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			0
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50,00	50	0
7) Spese per prestazioni di servizi	20.395,00	20.385,00	-10,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	10.060,00	11060,00	1000,00
9) Costi del personale	25.100,00	0	-25.100,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.300,00	5.273,00	-27,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0,00
12) Accantonamenti per rischi		0	0,00
13) Altri accantonamenti		0	0,00
14) Oneri diversi di gestione	16.950,00	16.817,00	-133,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>77.855,00</b>	<b>53.585,00</b>	<b>-24.270,00</b>
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.020,00	6.020,00	0,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0,00
15) Proventi da partecipazioni			0,00
16) Altri proventi finanziari			0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.600,00	2.600,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17-17bis )</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>-2.600,00</b>	<b>0,00</b>
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			0,00
18) Rivalutazioni		0	0,00
19) Svalutazioni			0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>3.420,00</b>	<b>3.420,00</b>	<b>0,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	1420,00	1420,00	0,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>

Rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio precedente il valore della produzione rimane sostanzialmente invariato, rispetto al budget assestato 2018.

Di seguito si riportano le principali voci costituenti il budget annuale.

## 2 di 3 Valore della produzione

Il Collegio attesta l'attendibilità delle somme iscritte nelle varie voci dei Ricavi, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente mentre i Costi della Produzione sono ritenuti congrui rispetto alle necessità dell'Ente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

Il valore della produzione preventivato per l'esercizio 2018 ammonta a € 59.605,00., costituito prevalentemente dalle seguenti voci:

- Proventi da attività istituzionali Euro 57.500,00 .
- Altri ricavi e proventi Euro 2.150,00. Si da atto che dall'anno 2019 viene meno il rimborso da parte di ACI Italia del costo del dipendente, trasferito in via definitiva all'Automobile Club d'Italia.

## Costi di produzione

Quanto ai costi della produzione, le voci più significative sono rappresentate da:

- Costi per servizi istituzionali Euro 20.395,00;

- Costi per godimento beni di terzi Euro 11.060,00 Trattasi dei costi per la locazione della nuova sede istituzionale.

Si da atto che nel complesso i costi di produzione nel complesso considerati rilevano un decremento rispetto al budget definitivo 2018 di Euro 24.270,00.

### **BUDGET PLURIENNALE**

Il Collegio prende atto che il piano pluriennale è stato predisposto con una proiezione relativa agli anni 2019-2022. Per quanto concerne l'analisi dei dati esposti si rileva per gli anni in questione, una sostanziale proiezione dei dati relativi all'esercizio 2019 agli esercizi 2020-2021-2022.

### **BUDGET DI TESORERIA**

Il Collegio a atto che il budget di tesoreria chiude in pareggio: ciò avviene peraltro senza previsione di incremento dell'indebitamento, considerato che non si ritiene di dover far ulteriore ricorso al credito bancario e che i debiti con la sede centrale ACI, hanno continuato, sia pure con lentezza, a diminuire.

### **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Stante la situazione di perdurante crisi dell'Ente ed essendo necessario pensare prioritariamente al risanamento dello stesso, il budget degli investimenti e dismissioni non viene valorizzato non essendo in preventivo investimenti, né avendo l'Ente beni da dimettere.

**PIANO DI RISANAMENTO** Il Collegio visto il piano di risanamento predisposto dalla ACI Oristano, condivide, il criterio di massima prudenza che ha ispirato la redazione del piano per gli anni 2019-2022.

### **CONCLUSIONI**

Il Collegio, al termine dell'esame ritiene di esprimere parere **FAVOREVOLE** al budget per l'esercizio 2019 e al pluriennale 2019-2022, in quanto i documenti appaiono ispirati alla prudenza, al controllo della spesa, e a concrete prospettazioni di realizzo. Il Collegio raccomanda gli organi Direttivi AC Oristano di proseguire nell'azione di risanamento operando una gestione mirata al rigoroso controllo delle spese, e nel contempo verificare se sul mercato esistono concrete prospettive di sviluppo dell'attività dalle quali realizzare i flussi finanziari necessari al rispetto del piano di risanamento e al rientro del passivo prima dei tempi prospettati nel piano.

Si da atto

3 di Che l'ACI ha adottato il regolamento per il contenimento della spesa redatto ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, convertito in Legge 125/2013, approvato con delibera Presidenziale n. 6 del 27/12/2016, ratificata dal Consiglio Direttivo del 14/03/2017.

Che le previsioni economiche di spesa sono state formulate nel rispetto degli obiettivi richiamati nel prescritto regolamento;

La seduta ha termine alle ore 19,30 previa redazione del presente verbale che dopo la sottoscrizione viene trasmesso al Direttore con invito a volerne disporre la trasmissione in copia al Presidente, al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio VIII - Roma ed all'Automobile Club d'Italia - Direzione Centrale Bilancio e Servizi Finanziari - Ufficio Controllo Amministrativo Contabile AA.CC. - Roma.

Letto, confermato e sottoscritto in pari data alle ore 19,30

Firmato il Presidente del Collegio:  
Dr.ssa Paola Perseu

I Revisori

Firmato:  
Dr. Giorgio Ibba