

ESTRATTO VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 26 OTTOBRE 2018 N. 7/2018

Oggi, addì 26 ottobre 2018, alle ore 14.30, presso la sede dell'Automobile Club di Sondrio, si riunisce il Collegio dei Revisori, risultando presenti i signori:

- Savio Bormolini, Presidente
- Emanuela Pedrini, Revisore MEF
- Claudio Martino, Revisore

Assiste alla verifica il Direttore dell'Ente, Dott. Roberto Conforti.

OMISSIS

B) RELAZIONE AL BUDGET ANNUALE PER L'ANNO 2019

In conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Contabilità e Amministrazione dell'Ente ed ai nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 139/2015, il Collegio dei Revisori ha esaminato il Budget Annuale 2019, composto dai seguenti allegati:

- Budget economico;
- Budget degli Investimenti/dismissioni
- Budget di Tesoreria
- Pianta organica del personale in servizio al 30.06.2018
- Relazione del Presidente


Il Decreto del Ministero Economia e Finanze del 27.03.2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale, per le Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, i seguenti documenti:

- il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
- il budget economico pluriennale, per il triennio 2019/2021;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Collegio ha constatato che le previsioni in oggetto sono state formulate in coerenza con il Budget pluriennale approvato dall'Ente e sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2019, rapportate al Budget 2018 aggiornato e alle risultanze del consuntivo 2017.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza e raffigura il piano generale delle attività che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

Il Budget economico sottoposto all'attenzione del Collegio dei revisori è riassunto come segue:

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	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	325.171	298.300	303.800	5.500
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	140.046	129.300	131.300	2.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	465.217	427.600	435.100	7.500
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	822	1.200	1.200	0
7) Spese per prestazioni di servizi	224.184	220.809	220.809	0
8) Spese per godimento di beni di terzi	50.339	50.350	50.350	0
9) Costi del personale	32.389	35.511	35.511	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.513	5.750	5.750	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	368	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	83.504	88.479	80.474	-8.005
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	397.119	402.099	394.094	-8.005
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	68.098	25.501	41.006	15.505
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	22.911	12.000	15.000	3.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-22.911	-12.000	-15.000	-3.000
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' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	45.187	13.501	26.006	12.505
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	10.789	3.500	6.500	3.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	34.398	10.001	19.506	9.505



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Budget
Esercizio
2019

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE - INVESTIMENTI	1.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	3.500,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.500,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.500,00

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo oculatamente stanziato, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il regolamento di Amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente.

Pianta organica del personale:

La pianta organica del personale e quindi il relativo costo è riflesso nel Budget sopra riportato.

Considerazioni sul Budget Annuale 2019:

Il Collegio dei Revisori ha esaminato le voci più significative che compongono il "Budget 2019" riscontrandone una ragionevole coerenza con i valori consuntivi attesi al 31.12.2018 e con il budget pluriennale 2019-2023 predisposto dall'Ente nell'ambito del piano di rientro pluriennale del deficit patrimoniale. Inoltre il Budget economico è in linea con i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario degli Automobile Club fissati dal Consiglio Generale dell'ACI nella seduta del 29.10.2015, che prevede una riduzione

complessiva del deficit patrimoniale nel triennio 2016/2018 di € 46.346,50, ampiamente raggiunto.

Il Budget economico per l'anno 2019 è stato formulato nel rispetto degli obiettivi e delle riduzioni di spesa fissati del "Regolamento di contenimento della spesa", adottato dall'Ente con delibera n. 24/2016 per il periodo 2017/2019, come da attestazione presente nell'appendice integrativa allegata alla Relazione del Presidente.

Sulla scorta delle considerazioni di cui sopra, dei documenti e dei relativi allegati e delle informazioni fornite dal Direttore dell'Ente, il Collegio dei Revisori ritiene ci siano **ragionevoli condizioni per esprimere parere favorevole al Budget Annuale 2019.**

Il Collegio dei Revisori rinnova la raccomandazione a tenere sempre monitorata con cadenza trimestrale la situazione economica e patrimoniale dell'Ente, dandone comunicazione al Collegio stesso di eventuali scostamenti al fine di avere sempre sotto stretto controllo l'economicità della gestione e la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

OMISSIS

La riunione termina alle ore 15,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

PEDRINI Emanuela

BORMOLINI Savio

MARTINO Claudio