



AUTOMOBILE CLUB PADOVA

VERBALE DELLA SEDUTA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTOMOBILE CLUB PADOVA SVOLTASI IL GIORNO 30 DICEMBRE 2019

L'anno duemiladiciannove, il giorno 30 del mese di dicembre, regolarmente convocato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Padova, con avviso del Presidente Dott. Galesso Alberto, alle ore 9.30 si sono riuniti presso la sede dell'A.C. Padova, in Via Enrico degli Scrovegni n.19, i Revisori appresso indicati:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| - Presidente Collegio revisori Conti | Dott. Galesso Alberto |
| - Revisore Effettivo | Dott. Nicolè Gianluca |
| - Revisore Effettivo | Dott. Sandionigi Cesare |

per discutere i seguenti argomenti:

A) RIMODULAZIONE AL BUDGET ECONOMICO PER L'ANNO 2019

Il Collegio procede ad esaminare le proposte di variazione al budget 2019 così come sono state ampiamente illustrate nella relazione del Presidente dell'A.C. Padova, i cui dati riassuntivi sono i seguenti:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Le variazioni delle stime delle singole voci parzialmente si compensano tra loro e conseguentemente si rileva un decremento dei ricavi per euro 104.468. Il totale assestato del valore della produzione è previsto quindi in Euro 974.855 contro la previsione iniziale di Euro 1.079.323.

- a) Riduzione dei ricavi derivanti dalle vendite e prestazioni di servizi per euro 84.023 relativi alla vendita dei prodotti associativi (tessere ACI)
- b) Riduzione degli altri ricavi e proventi per euro 20.445 quale risultante della somma algebrica delle seguenti variazioni: per euro 10.000 e per euro 20.040 in riduzione dei ricavi rispettivamente delle entrate da proventi per la locazione di immobili e delle entrate delle entrate da concorsi e rimborsi spese ACI nonché per euro 12.010 in riduzione delle entrate da rimborsi spese Sara Assicurazioni, così come è stata rivista in decremento per euro 10.000 la previsione di entrata per proventi pubblicitari. È previsto un incremento per euro 33.000 delle entrate per l'organizzazione di eventi per i proventi derivanti dai e contributi collegati alle celebrazioni del centenario della scomparsa di Enrico Bernardi

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le variazioni delle stime delle singole voci parzialmente si compensano tra loro e conseguentemente si rileva una contrazione dei costi per Euro 101.858. Il totale assestato dei costi della produzione è previsto in Euro 803.951 rispetto alla previsione iniziale di Euro 905.809.

- a) Riduzione dei costi per Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di Euro 4.547 quale risultante della somma delle seguenti variazioni:
per euro 1.500 in riduzione dei costi per l'acquisizione di cancelleria e stampati e per euro 2.500 in riduzione dei costi per l'acquisizione di carburanti per autotrazione. e per euro 500 per la riduzione dei costi per l'acquisto di beni diversi;
- b) Viene rivista al ribasso anche la previsione dei costi per le spese per prestazioni di servizi per complessivi euro 18.282 per effetto principalmente dei minori costi previsti per le utenze di luce, acque e gas oltre che per i minori costi assicurativi e per l'acquisizione dei soci. La rivisitazione in decremento di dette voci di costo si compensano parzialmente con i maggiori costi sostenuti dell'organizzazione di eventi per le celebrazioni del centenario della scomparsa del prof. Enrico Bernardi per le quali si prevede una spesa di euro 63.000.
- c) Riduzione dei costi per le spese per godimento di beni di terzi per euro 19.500.
- d) Riduzione dei costi del personale per euro 46.835.
- e) Invariata la previsione degli ammortamenti, delle rimanenze e degli accantonamenti per rischi
- f) Riduzione degli oneri diversi di gestione di euro 12.694 per effetto della riduzione delle componenti di detta voce dei costi della produzione, fatta eccezione per le spese per lo smaltimento rifiuti la cui previsione incrementa per euro 1.000.

La rimodulazione così articolata comporta un decremento della differenza tra valore della produzione e costi della produzione che passa da euro 173.514 a euro 170.904 (- € 2.610)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria espone una variazione in incremento dei costi per euro 13.000 a fronte dei maggiori oneri per interessi passivi in forza per gli interessi passivi afferenti al piano di rientro del debito verso ACI.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2019, sono stimate in Euro 57.538 con una riduzione di euro 10.000 e l'utile stimato inizialmente in Euro 104.708 a seguito della rimodulazione è previsto in euro 99.098.

OBIETTIVI DI CUI AL REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA, DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 2 BIS DL 101/2013

In proposito il Collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento della spesa previste dal Regolamento sul contenimento e razionalizzazione della spesa

approvato dall'Ente in data 31/12/2016 ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall'art.2 comma 2bis del D.L. 101/2013 convertito in legge 125/2013

Art. 4 – Obiettivi operativi per il miglioramento degli equilibri di bilancio

MOL 2019 previsto	Obiettivo 2019
Euro 200.318	pareggio

Art. 5 – Interventi per la riduzione delle spese di funzionamento

previsione spese di funzionamento 2019 [voci B6), B7), B8)]	spese di funzionamento 2010 [voci B6), B7), B8)]	Variazione		Obiettivo 2019
		Valori assoluti	%	
Euro 483.406	Euro 844.036	Euro -360.630	-42,7%	-5%

Art. 6 – Disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di spese di funzionamento

previsione spese per mostre e convegni 2019	spese per mostre e convegni 2010	Variazione		Obiettivo 2019
		Valori assoluti	%	
Euro 0,00	Euro 11.395,70	Euro -11.395,70	-100%	-5%

previsione spese di rappresentanza 2019	spese di rappresentanza 2010	Variazione		Obiettivo 2019
		Valori assoluti	%	
Euro 1.367,00	Euro 1.439,50	Euro -72,50	-5%	-5%
previsione spese per contributo a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente 2018	spese per contributo a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente 2010	Variazione		Obiettivo 2019
		Valori assoluti	%	
Euro 5.000,00	Euro 5.520,58	Euro -520,58	-9,4%	-5%

Art. 7 – Spese per il personale

previsione spese per il personale 2019 [voce B9)]	spese per il personale 2010 [voce B9)]	Variazione		Obiettivo 2019
		Valori assoluti	%	
Euro 0,00	Euro 121.961,00	Euro -121.961,00	-100%	-10%

B) RIMODULAZIONE AL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI PER L'ANNO 2019

Il Collegio prende atto che non sono state previste rimodulazioni del budget degli investimenti e delle dismissioni.

C) RIMODULAZIONE AL BUDGET TESORERIA

La variazione è dovuta alle mutate previsioni delle risultanze del budget economico.

I dati riassuntivi delle variazioni proposte sono i seguenti:

- Incremento del saldo finale che da presunto - 420.427 passa ad assestato al 31/12/2018 – 433.134 con un incremento di 12.707;
- Decremento dei flussi in entrata per euro 104.468, quale risultante della somma algebrica delle minori entrate da gestione economica.
- Decremento dei flussi in uscita per euro 96.262, quale risultante della somma algebrica delle minori uscite da gestione economica per euro 109.262 e maggiori uscite da gestione finanziaria per euro 13.000.

D) AGGIORNAMENTO DEL PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Collegio passa all'esame dell'aggiornamento del piano di risanamento che si può così riassumere:

	2019	2020	2021	2022	2023
Diff. Ricavi	-104.4680	-85.405	0	0	0
Diff. Costi	-101.8580	-18.708	0	0	0
Diff. Imposte	-10.0000	-10.000	0	0	0
Diff. Utile	-5.6100	40.283	0	0	0

(Le voci precedute dal segno meno sono riduzione di utile, quelle precedute dal segno più sono aumenti di utile).

Utile previsto	99.098	105.577	91.864	100.770	109.969
Patrimonio netto previsto	-1.294.823	-1.189.246	-1.097.382	-996.612	-886.643

L'aggiornamento del piano di risanamento pluriennale approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 31/10/2018 viene rivisto per quanto attiene i dati dell'esercizio 2019 ed è collegato ai dati riportati nell'aggiornamento approvato in data 31/10/2019 in sede di formulazione del budget 2020 impattando unicamente sui valori del deficit patrimoniale non variando i dati relativi alle previsioni utili di esercizio.

Osservazioni conclusive

Il Collegio, preso atto:

- della proposta di rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2019 e della relazione illustrativa del Presidente dell'A.C. Padova;
- del fatto che il provvedimento di rimodulazione modifica le risultanze del budget annuale, come approvato in data 31/10/2018, posto che:
 - a) l'effetto combinato delle variazioni delle varie voci del budget economico comporta una riduzione del risultato previsionale di esercizio per euro 5.6106, passando così dalla previsione iniziale di euro 104.708 a quella finale di euro 99.098;
 - c) il prodotto della somma algebrica delle componenti dei flussi in entrata ed uscita del budget di tesoreria comporta una riduzione della previsione iniziale del saldo finale di tesoreria da euro 175.632 a euro 154.719;
- che, pur con la suddetta contrazione, le variazioni proposte rispettano il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale;

- che le variazioni proposte rispettano i parametri di equilibrio economico-patrimoniale di cui al piano di risanamento approvato dal C.D dell'Ente ed oggetto di aggiornamento a seguito della presente rimodulazione, secondo le indicazioni fornite dal Comitato Esecutivo dell'ACI del 25.07.2012;
- che le variazioni proposte rispettano gli equilibri fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", di cui all'art. 2, comma 2 bis DL 101/2013;
- che i minori ricavi ed i minori costi siano attendibili e determinati da effettive necessità gestionali,

esprime parere favorevole:

- all'approvazione della rimodulazione del Budget per l'anno 2019;
- all'approvazione dell'aggiornamento del piano di risanamento pluriennale per il quinquennio 2018/2022

Il Presidente, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale dichiara chiusa la riunione alle ore 10.00.

f.to Il Presidente del Collegio Revisori Conti
(Dott. Alberto Galessio)

f.to Il Revisore Effettivo
(Dott. Cesare Sandionigi)

f.to Il Revisore Effettivo
(Rag. Gianluca Nicolè)



AUTOMOBILE CLUB PADOVA

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Si attesta che il suesteso documento, composto da cinque fogli è conforme all'originale, così come estratto dal libro dei verbali del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Padova, libro tenuto a norma di Legge. Si rilascia in carta libera per gli usi consentiti dalla Legge.
Padova, 31/12/2019

L DIRETTORE
(Avv. Lino Implatini)

Firmato digitalmente da