

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2022 DELL'AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

In data 28 ottobre 2021 alle ore 11:30 presso la sede sociale dell'Acì di Grosseto, si è riunito il collegio sindacale nelle persone di:

(Dr. Giorgio Tomasi) - Presidente

(Dr.ssa Elena Insabato) – Sindaco

(Dr.ssa Fabiola Pitardi) – Sindaco

Per procedere all'esame del Budget economico relativo all'anno 2022 ed esprimere quanto segue:

Il Budget Annuale 2022, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Come previsto dal DM 27/03/2013 sono stati introdotti come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre preliminarmente evidenziare che tali allegati, introdotti dal DM, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2022, tenendo in debita considerazione l'andamento dei ricavi e dei costi al 30 settembre 2021, le risultanze contabili del consuntivo 2020.

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

Per la predisposizione del budget 2022, inoltre, si attesta che si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", relativo al periodo 2020-2022 (adottato in data 17/12/2019) oggetto di aggiornamento da parte del CdA contestualmente al Budget 2022. Sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale prevista nel regolamento stesso.

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

- Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze:

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	200,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	40.350,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.850,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2022	25.500,00

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1 in merito all'esercizio 2022.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE per un totale di € 686.000,00 così composto:

Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100
QUOTE SOCIALI	545.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	95.000
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	500
PROVENTI DIVERSI	1.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	45.000
TOTALE	686.600

Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	IMPORTO
AFFITTI DI IMMOBILI	11.000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	15.000
CANONE MARCHIO	33.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	35.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	500
TOTALE	96.000

Il valore della produzione rimane tendenzialmente costante.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE così composto:

Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	2.000
MATERIALE DI CONSUMO	3.000
TOTALE	5.000

Spese per prestazioni di servizi

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.850,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	72.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.000,00
ALTRE CONSULENZE	500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	500,00
PUBBLICITA'	1.500,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	10.500,00
ACQUA	500,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	8.500,00
SPESE TELEFONICHE	7.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	15.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	10.000,00
SPESE POSTALI	2.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	2.000,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	130.000,00
BUONI PASTO	2.500,00
Retribuzione personale comando Aci Direttore	7.000,00
TOTALE	285.350,00

Si ha una riduzione dei costi rispetto all'anno precedente di euro 24.650,00 per l'adeguamento di alcune spese di funzionamento e per la riduzione dell'indennità di direzione del direttore che adesso risulta incaricato presso Aci di Livorno.

Spese per godimento di beni di terzi

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	1.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	7.000,00
TOTALE	8.000,00

Costi del personale.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	45.000,00
STIPENDIO PERSONALE ACI	-
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	15.000,00
ONERI SOCIALI	17.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	5.000,00
TOTALE	82.000,00

Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	100,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	1.000,00
TOTALE	2.600,00

Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	7.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO RATA	1.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	4.000,00
SPESE BANCARIE	8.000,00
ABBONAMENTO E PUBBLICAZIONI	500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
OMAGGI SOCIALI	7.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	15.000,00
ALIQUOTE ACI	305.000,00
TOTALE	359.500,00

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	500,00
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	- 500,00
TOTALE	200,00

Imposte sul reddito

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	8.350,00
IRAP	6.500,00
TOTALE	14.850,00

- **Budget Economico Pluriennale**

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso, copre un periodo di tre anni. E' stato redatto secondo criteri prudenziali e di contenimento dei costi.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

In relazione al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, il Collegio dà atto che il medesimo è coerente con le attività svolte dall'Ente facendo in particolare riferimento agli obiettivi di rafforzamento ruolo e attività istituzionali e sviluppo attività associativa

Lo stesso è articolato in missioni e programmi

- **Spese per missioni e programmi**

L'attività di spesa è stata classificata secondo la struttura per missioni e programmi.

Le missioni individuate sono: diritto alla mobilità e servizi istituzionali e generali della PP.AA

I Programmi sono relativi a: sviluppo e sicurezza della mobilità stradale, sostegno allo sviluppo del trasporto e servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza.

Osservazioni conclusive

Il Collegio approva il Budget 2022 ed esprime parere favorevole; assevera di aver rispettato la riduzione prevista dal regolamento di riduzione della spesa come previsto dalla circolare Aci Italia 11111/16.

Per quanto illustrato nella relazione del Presidente si approva il piano di rientro del deficit patrimoniale di euro 76.414,00 al 31/12/2021, predisposto fino al 2026 e con la previsione di rientro entro il 31/12/2024.

Si ricorda che il deficit patrimoniale è aumentato notevolmente nel corso del 2018 per via dello stralcio di crediti inesigibili di euro 93.000,00.

Il piano di rientro non individua specifici importi da raggiungere per ogni azione indicata come strategica, come già segnalato nelle relazioni ai Bilanci Consuntivi 2018, 2019 e 2020 e Budget previsionali 2020 e 2021.

Il Collegio Dei Revisori
(Dr. Giorgio Tomasi) – Presidente

(Dr.ssa Elena Insabato) – Sindaco

(Dr.ssa Fabiola Pitardi) – Sindaco