

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2021 DELL'AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

In data 26 ottobre 2020 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 2021 ed esprimere quanto segue:

Il Budget Annuale 2021, 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 2021, tenendo in debita considerazione l'andamento dei ricavi e dei costi al 30 settembre 2020, le risultanze contabili del consuntivo 2019. In particolar modo si è tenuto conto dell'emergenza COVID 19 e delle sue ripercussioni sull'attività economica.

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 2021, 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 approvato da parte del CdA in data 25/10/2019. 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 del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

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:

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	781.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	769.100,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>12.200,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	200,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>12.400,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.500,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2021</b>	<b>2.900,00</b>

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1 in merito all'esercizio 2020.

**A- VALORE DELLA PRODUZIONE per un totale di € 781.300,00 così composto:**

***Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100
QUOTE SOCIALI	545.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	96.000
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	1.400
PROVENTI DIVERSI	10.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	45.000
<b>TOTALE</b>	<b>697.500</b>

***Altri ricavi e proventi***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
AFFITTI DI IMMOBILI	10.800
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	5.000
CANONE MARCHIO	33.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	33.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	500
<b>TOTALE</b>	<b>83.800</b>

Il valore della produzione rimane tendenzialmente costante.

**B- COSTI DELLA PRODUZIONE così composto:**

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

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
CANCELLERIA	1.000
MATERIALE DI CONSUMO	2.000
<b>TOTALE</b>	<b>3.000</b>

### Spese per prestazioni di servizi

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.850,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.550,00
PROVVIGIONI PASSIVE	72.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	500,00
ALTRE CONSULENZE	500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	500,00
PUBBLICITA'	500,00
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	10.500,00
ACQUA	500,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	8.500,00
SPESE TELEFONICHE	9.500,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	11.600,00
SPESE AUTOMEZZI	500,00
MISSIONI E TRASFERTE	500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	10.500,00
SPESE POSTALI	2.500,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	500,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	130.000,00
BUONI PASTO	2.500,00
Retribuzione personale comando Aci (Direttore)	35.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>310.000,00</b>

### Spese per godimento di beni di terzi

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	1.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	7.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.000,00</b>

### 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
<b>TOTALE</b>	<b>82.000,00</b>

Il costo del personale subisce una riduzione a causa del comando al 50% di una dipendente presso il PRA di Grosseto che potrebbe trasformarsi nel corso del 2021 in un'ulteriore riduzione del 50% per nuovo comando al 100% presso l'Istituto Inail di Grosseto .

***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
<b>TOTALE</b>	<b>2.600,00</b>

***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	6.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	15.000,00
ALIQUOTE ACI	310.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>363.500,00</b>

Si rileva un leggero calo dei costi della produzione.

**C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

DESCRIZIONE	IMPORTO
RENDIMENTO POLIZZA INA	-
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	500,00
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>200,00</b>

***Imposte sul reddito***

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	1.000,00
IRAP	8.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.500,00</b>

- **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 2021 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 109.354,00 al 31/12/2021 in 8 anni. 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.

Nel piano di rientro, parte integrante della relazione del presidente, è evidenziato il conto economico, con i risultati attesi, per i prossimi 5 anni.

Tale piano non individua specifici importi da raggiungere per ogni azione indicata come strategica, come già segnalato nelle relazioni ai Bilanci Consuntivi 2018 e 2019 e Budget previsionale 2020.

Firmato

Il Collegio Dei Revisori

(Dr. Giorgio Tomasi) – Presidente

(Dr.ssa Elena Insabato) – Sindaco

(Dr.ssa Fabiola Pitardi) – Sindaco