



AUTOMOBILE CLUB LUCCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2021

In data 20/10/2020 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2021 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

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 i ricavi e costi sostenuti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2019.

Il Budget Annuale 2021, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni indicate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

E' 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.

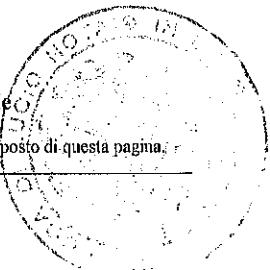
In seguito all'analisi dei dati del Consuntivo 2019 e a quelli presenti nel Budget per l'esercizio 2020 si è valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2021 rispetto agli esercizi precedenti.

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

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO

	Consuntivo esercizio 2019 (A)	Budget esercizio 2020 (B)	Budget esercizio 2021 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.867.260	1.687.000	1.710.000	23.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.786.177	1.632.500	1.679.000	46.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	81.083	54.500	31.000	-23.500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-10.126	-18.500	-2.000	16.500
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)	70.957	36.000	29.000	-7.000
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.994	16.000	14.000	-2.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	67.963	20.000	15.000	-5.000



Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in aumento rispetto a quanto previsto nel budget 2019 (1,33%).

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione è anch'esso in aumento rispetto all'esercizio precedente (2,85%).

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2021.

Il Collegio rileva un incremento dei costi del personale di € 45.000,00 per il quale si fa riferimento al piano triennale fabbisogni del personale per il triennio 2021/2023.

L'importo relativo al budget investimenti si riferisce all'ammodernamento degli uffici delle delegazione della sede e in particolare per la delegazione di Viareggio.

Per l'importo di € 100.000,00 relativo ai ricavi da franchising (rimborso affitti da delegazioni) l'ufficio ha variato le modalità di registrazione dividendo il canone vero e proprio dal rimborso dei canoni di locazione.

Si fa presente che l'Ente ha messo all'ordine del giorno della seduta del Consiglio Direttivo, convocato per l'approvazione del Budget 2021, l'adozione del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2020-2022, come integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019. Come precisato nella relazione del Presidente le previsioni sono state formulate in base al nuovo regolamento approvando.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2021 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Il Collegio prende atto altresì che il Consiglio Direttivo, nella medesima seduta convocata per l'approvazione del budget 2021 ha approvato il Piano Triennale dei Fabbisogni di personale per il periodo 2021-2023 inserendo nel budget le relative voci di costo.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Giovanni Carmelo
Firmato digitalmente

Dott. Massimo Leone

Bruno Fabbri