

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2025 DELL'AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

In data 30/10/2024 alle ore 10:00 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 Pucci Renato) – Sindaco

Per procedere all'esame del Budget economico relativo all'anno 2025 ed esprimere quanto segue:

Il Budget Annuale 2025 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, per la predisposizione del budget 2025 , il Presidente ha tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", relativo al periodo 2023-2025 approvato dal consiglio direttivo in data 31/10/2022.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	903.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	862.923,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	40.677,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	- 12.800,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	- 5.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B $\pm$ C $\pm$ D $\pm$ E)	22.877,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.077,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2025	9.800,00

A- VALORE DELLA PRODUZIONE per un totale di € 903.600,00 così composto:

Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100
QUOTE SOCIALI	671.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	105.000
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	500
PROVENTI DIVERSI	1.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	45.000
TOTALE	822.600

Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	IMPORTO
AFFITTI DI IMMOBILI	6.000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	5.000
CANONE MARCHIO	33.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	35.000
SOPRAVVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	500
TOTALE	81.000

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

COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.850,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	95.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	2.100,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	5.500,00
ALTRE CONSULENZE	1.400,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	1.000,00
PUBBLICITA'	1.000,00
SPESE PER I LOCALI (PULIZIE - VIGILANZA)	10.500,00
ACQUA	2.000,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	10.500,00
SPESE TELEFONICHE	5.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	17.500,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	4.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	7.000,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	5.000,00
BUONI PASTO	5.000,00
Retribuzione personale comando Aci Direttore	8.000,00
TOTALE	192.850,00

La voce maggiormente rappresentativa sono date dai servizi professionali ed elaborazione dati (contratto con Aci Informatica per i prodotti software utilizzati allo sportello e alla contabilità) .

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	125.000,00
INDENNITA' DI ENTE	9.500,00
FONDO RISORSE DECENTRATE	22.623,00
ONERI SOCIALI	44.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO TFS	10.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	2.500,00
TOTALE	213.623,00

Ammortamenti e svalutazioni.

AMMORTAMENTO SOFTWARE	250,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.000,00
AMMORTAMENTI BENI UNDER 516	1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTOMACCHINE ELETTRONICHE	1.000,00
TOTALE	3.750,00

Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	2.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO RATA	1.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	-
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	3.000,00
SPESE BANCARIE	9.000,00
ABBONAMENTO E PUBBLICAZIONI	700,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
OMAGGI SOCIALI	8.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
ALIQUOTE ACI	400.000,00
TOTALE	439.700,00

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	500,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTI	- 13.000,00
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	- 500,00
TOTALE	- 12.800,00

Si evidenzia uno scostamento nella voce interessi passivi su finanziamento

D-RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

Si rileva una svalutazione di Partecipazione per € 5.000,00

Imposte sul reddito

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	3.077,00
IRAP	10.000,00
TOTALE	13.077,00

- **Budget Economico Pluriennale e Budget degli investimenti/dismissioni**

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso, copre un periodo di tre anni (2025,2026,2027). Il budget è stato redatto secondo criteri prudenziali e di contenimento dei costi.

Il budget degli investimenti rileva una previsione di 10.000 euro di investimenti tra le immobilizzazioni materiali.

Nella relazione del Presidente viene rappresentato anche il budget di tesoreria che è stato redatto tenendo presente i flussi in entrata e in uscita degli anni precedenti, il Presidente prevede una giacenza finale al 31/12/2025 pari ad euro 18.400,00 in linea con l'esercizio precedente.

Si analizza di seguito il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio composto da tre prospetti: il piano degli obiettivi per attività, il piano degli obiettivi per progetti e il piano degli obiettivi per indicatori.

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 dell'attività associativa.

Lo stesso è articolato in missioni e programmi.

Osservazioni conclusive

Dall'analisi della documentazione che è stata sottoposta alla visione del Collegio , in particolare del Budget economico ed economico riclassificato , della relazione del Presidente al budget annuale 2025, del budget di tesoreria , del budget economico pluriennale , del budget degli investimenti /dismissioni, del piano degli obiettivi , Il Collegio dichiara di approvare il Budget 2025 ed esprime parere favorevole; assevera di aver la conformità dello stesso a tutti gli obiettivi previsti nel Regolamento sul contenimento della spesa per il triennio 2023-2025.

Per quanto illustrato nella relazione del Presidente si approva il piano di rientro del deficit patrimoniale predisposto fino al 2029 e con la previsione di rientro entro il 31/12/2025.

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 e previsionali precedenti e risulta essere superficiale .

Il Collegio Dei Revisori

(Dr. Giorgio Tomasi) – Presidente

(Dr.ssa Elena Insabato) – Sindaco

(Dr.Pucci Renato) – Sindaco