

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2019 DELL'AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

In data 29 ottobre 2018 alle ore 11:00 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.ssa Fabiola Pitardi) – Sindaco

Per procedere all'esame del Budget economico relativo all'anno 2019 ed esprimere quanto segue:

Il Budget Annuale 2019, 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 2019, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi assunti a tutto il 30 settembre 2018 e le risultanze contabili del consuntivo 2017.

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 2019, inoltre, si attesta che si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera del 26/10/2016 ; sulla base di tale atto 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.

In seguito alla verifica dei dati del Conto Consuntivo 2018 e del Budget previsto per l'esercizio 2019 secondo ricavi e costi, tenendo conto della natura e della tipologia si è valorizzato il Budget Economico 2020 il quale evidenzia degli scostamenti rispetto al budget dell'esercizio precedente.

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 riassuntive:

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>				
	Consuntivo esercizio 2017 <b>(A)</b>	Budget esercizio 2018 <b>(B)</b>	Budget esercizio 2019 <b>(C)</b>	Differenza <b>(D)= (C)-(B)</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	788.672,00	805.750,00	809.050,00	3.300,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	786.752,00	798.990,00	802.050,00	3.060,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>1.920,00</b>	<b>6.760,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>240,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b> (15+16-17+/-17-bis)	6.230,00	4.250,00	3.000,00	- 1.250,00
<b>TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b> (18-19)	-			-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>8.150,00</b>	<b>11.010,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>- 1.010,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.833,00	11.000,00	9.800,00	- 1.200,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>317,00</b>	<b>10,00</b>	<b>200,00</b>	<b>190,00</b>

Tab.1

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1 in merito all'esercizio 2019.

**A- VALORE DELLA PRODUZIONE per un totale di € 809.050,00 così composto:**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	50
QUOTE SOCIALI	540.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	94.000
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	6.000
PROVENTI DIVERSI	15.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	60.000
<b>TOTALE</b>	<b>715.050</b>

***Altri ricavi e proventi***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
AFFITTI DI IMMOBILI	10.800
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	14.000
CANONE MARCHIO	33.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	34.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	700
<b>TOTALE</b>	<b>94.000</b>

Il Valore Totale della produzione risulta in leggero calo rispetto ai valori precedenti principalmente nel campo dell'assistenza automobilistica. Come valore di riferimento del dato si è utilizzato il calo nazionale in percentuale.

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

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	1.800
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	-
MATERIALE DI CONSUMO	1.500
<b>TOTALE</b>	<b>3.300</b>

**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	67.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	1.000,00
PUBBLICITA'	1.100,00
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	10.500,00
ACQUA	500,00
FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	6.500,00
SPESE TELEFONICHE	9.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	10.000,00
SPESE AUTOMEZZI	1.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	2.500,00
PREMI ASSICURAZIONE	10.000,00
SPESE POSTALI	4.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	500,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	168.000,00
BUONI PASTO	2.200,00
Retribuzione personale comando Aci Direttore	34.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>339.650,00</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	49.000,00
STIPENDIO PERSONALE ACI	-
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	14.000,00
ONERI SOCIALI	17.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>84.000,00</b>

#### **Ammortamenti e svalutazioni.**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
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.**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	7.500,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	9.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	500,00
SOPRAVVENIENZE	1.000,00
SPESE BANCARIE	12.000,00
MULTE	100,00
ABBONAMENTO E PUB.	300,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	100,00
OMAGGI SOCIALI	8.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	-
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
ALIQUOTE ACI	320.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>364.500,00</b>

Così come per i ricavi, si rileva un leggero calo dei costi della produzione.

#### **C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il totale dei proventi finanziari è composto dagli interessi bancari su c/c, nonché del rendimento polizza in capo all'Ente.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
RENDIMENTO POLIZZA INA	3.000,00
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	250,00
ONERI FINANZIARI	250,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.500,00</b>

- **Budget Economico Pluriennale**

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso, copre un periodo di tre anni e tiene conto delle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dall'organo di vertice.

- **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

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, servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza.

### **Osservazioni conclusive**

Il Collegio approva il Budget 2019 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 di € 31.036,00 in 4 anni.

Firmato

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

(Dr.ssa Elena Insabato) – Sindaco

(Dr.ssa Fabiola Pitardi) – Sindaco