



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2020

L'anno duemiladiciannove il giorno 8 del mese di ottobre, presso la sede dell'Automobile Club Pisa, si è riunito il Collegio Sindacale dell'Ente, per redigere quanto segue; sono presenti i Signori Baldi Ivetta, la Dott.ssa Tangolo Elena e il Dott. Gian Gastone Gualtierotti Morelli.

Il Collegio prende atto che il Budget annuale è stato redatto in osservanza alle disposizioni del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, adottato dal Consiglio in data 22/09/2009 e successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9352 del 24/06/2010.

L'Automobile Club Pisa si è adeguata alle prescrizioni contenute nella circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013, concernente i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica, ai sensi del Decreto emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 27 marzo 2013. Il Decreto ha introdotto nuovi documenti contabili da allegare al budget annuale, quali:

- Il Budget economico annuale riclassificato;
- Il 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

I nuovi allegati introdotti dal decreto del 27 marzo 2013 non sono soggetti a modifiche in corso d'anno, pertanto non comportano variazioni in termini di Bilancio.

Il Collegio dopo aver esaminato gli elaborati contabili, accerta che i valori espressi nel Budget economico riclassificato corrispondono a quelli indicati nel Budget annuale, che i dati della prima annualità del Budget pluriennale coincidono con quelli del Budget annuale 2020 e che il totale dei Costi della Produzione riportato nel Piano degli Obiettivi per attività è corrispondente al totale dei Costi della Produzione del Budget Annuale 2020.

Il Collegio procede ad esaminare l'elaborato contabile relativo al Budget Economico predisposto per l'esercizio 2020, qui di seguito riportato, modificato nella modalità di redazione dal Decreto Legislativo n.13/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE in materia di Bilanci:

BUDGET ECONOMICO		Budget	Budget
		Esercizio 2019	Esercizio 2020
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	992.500,00	1.004.500,00
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	-	
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
5)	Altri ricavi e proventi	565.200,00	540.700,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.557.700,00	1.545.200,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.000,00	13.500,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	639.485,00	655.535,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	20.000,00	26.600,00
9)	Costi del personale	309.370,00	263.563,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	75.000,00	76.000,00
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	1.000,00
12)	Accantonamenti per rischi		
13)	Altri accantonamenti	-	
14)	Oneri diversi di gestione	468.000,00	469.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		1.522.855,00	1.505.298,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		34.845,00	39.902,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi da partecipazioni	40.000,00	20.000,00
16)	Altri proventi finanziari	1.000,00	1.000,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	12.000,00	12.000,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		29.000,00	9.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18)	Rivalutazioni	-	
19)	Svalutazioni	-	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		63.845,00	48.902,00
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.000,00	44.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		13.845,00	4.902,00

Il Budget Economico dell'Ente per l'anno 2020 risulta in attivo, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per euro 44.000.

Il Valore della Produzione pari a € 1.545.200 si prevede in diminuzione di € 43.500 rispetto a € 1.557.700 del 2019. Tale scostamento è dovuto principalmente a minori entrate previste per Proventi carburanti in quanto è stata avviata la procedura di vendita per gli impianti di distribuzione carburanti di Avane e Cep. I Costi della Produzione, subiscono una diminuzione e si prevedono in € 1.505.298 nel completo rispetto di quanto previsto dal Regolamento Attuativo dei Principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2017-2019, adottato dall'Automobile Club Pisa con delibera del Consiglio Direttivo del 20/12/2016.

Il Collegio si riunirà in una successiva seduta al fine di redigere una relazione integrativa per attestare il rispetto dei limiti di Contenimento della spesa, a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio Direttivo del Regolamento attuativo dei principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020-2022

In relazione al Costo del Personale, si è accertato che detta somma risulta correttamente determinata in relazione al numero dei dipendenti in servizio, alle qualifiche, alle norme contrattuali e di legge.

La gestione relativa a Proventi e Oneri Finanziari risulta di € 9.000 a seguito di una minor previsione di proventi da partecipazioni.

Il Collegio in ordine all'attendibilità delle somme iscritte nelle varie voci dei Ricavi, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente, rileva una potenziale criticità in relazione alla voce "Altri Ricavi e Proventi" valorizzata per € 540.700. In tale posta è presente quella relativa agli affitti di immobili per un importo pari a € 310.000. Tra questi contratti di locazione c'è quello tra l'Ente e Automobile Club d'Italia preventivato per € 250.000 circa. Dalla documentazione esaminata si prende atto della comunicazione del 19/2/2019 a mezzo mail, dalla quale emerge una richiesta da parte di Acitalia di stipulare un nuovo contratto di locazione ritenendo che quello in essere dovesse scadere automaticamente il 31/3/2019. Non esistendo invece agli atti una disdetta ufficiale come previsto dallo stesso contratto di locazione, a parere del Collegio, appare corretto conteggiare nel budget 2020 i canoni così come previsti dal suddetto contratto.

I Costi sono ritenuti congrui rispetto alle necessità dell'Ente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

Il Collegio esamina il Piano Generale delle Attività posto a corredo del budget ritenendolo legittimo ed attendibile nella sua realizzazione, nonché conforme alle finalità istituzionali dell'A.C.

Gli obiettivi che risultano dal piano delle attività si riassumono come segue:

- incremento e fidelizzazione dei soci, attraverso l'implementazione dei servizi dedicati e la tutela degli interessi;
- promozione e sviluppo di mobilità eco compatibile;
- sviluppo dell'educazione stradale per la prevenzione degli incidenti;
- promozione delle competizioni sportive ed eventi correlati all'automobilismo storico;

Si riporta qui di seguito il Budget di Tesoreria, che prevede gli importi da incassare e da pagare nel corso dell'esercizio 2020

BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2020
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020		-
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
Entrate da gestione economica		1.313.000,00
Entrate da dismissioni		-
Entrate da gestione finanziaria		6.818.696,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2019		8.131.696,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
Uscite da gestione economica		1.000.508,00
Uscite da investimenti		40.000,00
Uscite da gestione finanziaria		7.091.188,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2020		8.131.696,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020		-

Nel Budget degli Investimenti e delle Dismissioni sono indicati gli importi relativi alla gestione degli acquisti e delle vendite delle Immobilizzazioni con previsione di spesa di euro 31.000 per eventuali lavori di straordinaria manutenzione degli Immobili di proprietà dell'Ente, in particolare la messa a norma della sede alle normative in materia di Prevenzione incendi in vista del rinnovo della Certificazione prevista nel luglio 2020, ed i restanti euro 9.000 si riferiscono a investimenti per Immobilizzazioni materiali.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software - investimenti	-
Software - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili - investimenti	31.000,00
Immobili - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	9.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	40.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni - investimenti	-
Partecipazioni - dismissioni	-
Titoli - investimenti	-
Titoli - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	40.000,00

In definitiva, il Collegio, tenuta presente l'impostazione generale del Budget Annuale, esprime parere favorevole all'approvazione, ritenendo attendibili i ricavi previsti e congruo l'ammontare dei costi e attesta altresì che le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal Regolamento sul contenimento della spesa adottato dall'Ente, per il triennio 2017/2019, fermo restando quanto già evidenziato in precedenza rispetto al nuovo Regolamento per il triennio 2020-2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI.