

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2021

In data 28 ottobre Pisa, si è riunito in videoconferenza 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. ed è composto da Budget economico e Budget degli investimenti e dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria.

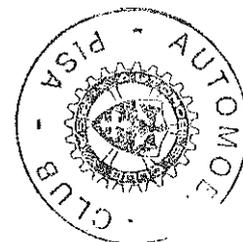
Si premette che in sede di approvazione del Budget 2021 sarà contestualmente approvato dal Consiglio Direttivo in ossequio a quanto disposto dal D.L. 124/2019 (convertito con legge 157/2019) il nuovo Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020-2022 che comporta delle modifiche al testo approvato con delibera del Consiglio Direttivo nella seduta del 28/10/2019.

Il collegio si riserva di verificare il recepimento di tali modifiche nel Budget 2021 una volta approvato dal Consiglio direttivo il nuovo regolamento.

In questa sede il Collegio evidenzia la situazione di incertezza dovuta all'emergenza epidemiologica determinatasi a partire dalla primavera 2020 e che stante il perdurare, potrà coinvolgere anche gli obiettivi dei risultati previsti per il 2021. Il Collegio raccomanda pertanto un costante monitoraggio delle entrate previste.

Il Collegio ha constatato che 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 i costi sostenuti al 30 settembre 2020 e le risultanze contabile del 2019.

Il Collegio procede ad esaminare l'elaborato contabile relativo al Budget Economico predisposto per l'esercizio 2021, 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	consuntiva Esercizio 2019	Budget Esercizio 2020	Budget Esercizio 2021	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	997.269,00	1.004.500,00	989.300,00	- 35.200,00
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	543.518,00	540.700,00	555.700,00	15.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.540.805,00	1.545.200,00	1.528.000,00	- 20.200,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, ausiliarie, di consumo e di merci	8.637,00	13.500,00	10.000,00	- 3.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	821.683,00	655.535,00	657.815,00	2.280,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	19.210,00	20.800,00	27.000,00	400,00
9) Costi del personale	283.237,00	263.563,00	284.585,00	1.022,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	68.443,00	76.000,00	68.500,00	- 7.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, ausil., di consumo e merci	- 1.810,00	1.000,00	1.000,00	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	426.880,00	469.100,00	447.100,00	- 22.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.424.280,00	1.505.298,00	1.476.000,00	- 29.298,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	116.525,00	39.902,00	49.000,00	9.998,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	18.031,00	20.030,00	-	- 20.030,00
16) Altri proventi finanziari	2,00	1.000,00	1.000,00	-
17) Interessi e altri oneri finanziari:	10.109,00	12.030,00	1.000,00	- 8.000,00
17-bis) Utili e perdite su cambi	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+17-bis)	7.924,00	9.000,00	3.000,00	- 12.000,00
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)	124.449,00	46.902,00	46.000,00	- 2.902,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.951,00	44.000,00	46.000,00	2.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	71.498,00	4.902,00	-	4.902,00

Il Budget Economico dell'Ente per l'anno 2021 risulta in pareggio, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per euro 46,000.

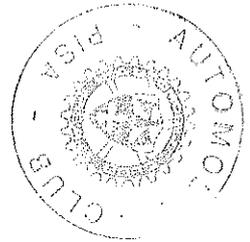
Il Valore della Produzione pari a € 1.525.000 si prevede in diminuzione di € 20.200 rispetto a € 1.545.200 del 2020. Tale scostamento è dovuto principalmente a minori entrate previste per Proventi carburanti in quanto nell'anno in corso è stato ceduto il distributore carburanti del Cap.

I costi della Produzione, subiscono una diminuzione e si prevedono in € 1.476.000 rispettando quanto previsto dal Regolamento Attuativo dei Principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020-2022 approvato con delibera del Consiglio Direttivo in data 28/10/2019.

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 € 3.000 a seguito di una minore 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 € 555.700. 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 già esaminata in sede di approvazione del budget 2020 si richiama già quanto



evidenziato nella relazione al budget 2020. Fermo restando che nell'anno 2020 nessuna richiesta di disdetta o di rinegoziazione del contratto è pervenuta all'Ente e che il canone è stato sinora regolarmente onorato a parere del Collegio, appare corretto conteggiare nel budget 2021 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. 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 30.000 per eventuali lavori di straordinaria manutenzione degli Immobili di proprietà dell'Ente, ed i restanti euro 28.000 si riferiscono a investimenti per Immobilizzazioni materiali.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software - investimenti	-
Software - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili - investimenti	30.000,00
Immobili - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	28.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	58.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni - investimenti	-
Partecipazioni - dismissioni	-
Titoli - investimenti	-
Titoli - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	58.000,00

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 riservandosi come premesso, di attestare che le previsioni economiche siano state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal Regolamento sul contenimento della spesa adottato dall'Ente, per il triennio 2020-2022 la cui approvazione da parte del Consiglio Direttivo avverrà in data 30 ottobre.

IL COLLEGIO DEI REVISORI.

Dott. Elena Tangolo

Dott. Gian Gastone Gualtierotti Morelli

Sig. ra Ivetta Baldi