



AUTOMOBILE CLUB PADOVA

**VERBALE DELLA SEDUTA DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTOMOBILE CLUB PADOVA
SVOLTASI IL GIORNO 30 DICEMBRE 2020**

L'anno duemilaventi, il giorno 30 del mese di dicembre, regolarmente convocato il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Padova, con avviso del Presidente Dott. Galesso Alberto, alle ore 9.30 si sono riuniti presso la sede dell'A.C. Padova, in Via Enrico degli Scrovegni n.19, i Revisori appresso indicati:

- | | |
|--------------------------------------|-------------------------|
| - Presidente Collegio revisori Conti | Dott. Galesso Alberto |
| - Revisore Effettivo | Dott. Nicolè Gianluca |
| - Revisore Effettivo | Dott. Sandionigi Cesare |

per discutere i seguenti argomenti:

A) RIMODULAZIONE AL BUDGET ECONOMICO PER L'ANNO 2020

Il Collegio procede ad esaminare le proposte di variazione al budget 2020 così come sono state ampiamente illustrate nella relazione del Presidente dell'A.C. Padova, i cui dati riassuntivi sono i seguenti:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Le variazioni delle stime delle singole voci parzialmente si compensano tra loro e conseguentemente si rileva un decremento dei ricavi per euro 198.895. Il totale assestato del valore della produzione è previsto quindi in Euro 906.105 contro la previsione iniziale di Euro 1.105.000.

- a) Riduzione dei ricavi derivanti dalle vendite e prestazioni di servizi per euro 39.000 relativi alla vendita dei prodotti associativi (tessere ACI) ed ai proventi per l'educazione stradale.
- b) Riduzione degli altri ricavi e proventi per euro 159.895 quale risultante della somma algebrica delle seguenti variazioni: per euro 20.000 in riduzione dei ricavi rispettivamente delle entrate da proventi per la locazione di immobili e della gestione di immobili e per euro 46.395 in decremento delle entrate per il canone marchio oltre che per euro 5.000 in riduzione delle entrate da concorsi e rimborsi spese ACI. Incrementano per euro 20.000 le entrate per rimborsi diversi per il contributo a fondo perduto, previsto dal "decreto Rilancio" (Dl n. 34 del 19 maggio 2020), disposto dall'Agenzia delle Entrate a seguito dell'emergenza "Covid 19". È stata rivista in decremento anche la previsione di entrata dei proventi da pubblicità per euro 12.000, così come la previsione di entrate per l'organizzazione di eventi ed euro 96.000.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le variazioni delle stime delle singole voci parzialmente si compensano tra loro e conseguentemente si rileva una contrazione dei costi per Euro 196.900. Il totale assestato dei costi della produzione è previsto in Euro 745.644 rispetto alla previsione iniziale di Euro 942.544.

- a) Riduzione dei costi per Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci di Euro 1.000 per la riduzione dei costi per l'acquisizione di carburanti per autotrazione.
- b) Viene rivista al ribasso anche la previsione dei costi per le spese per prestazioni di servizi per complessivi euro 136.367 per effetto principalmente dei minori costi previsti per le utenze di luce, acque e gas oltre che per i minori costi assicurativi e per l'acquisizione dei soci. Viene rivista in decremento anche la voce di costo dell'organizzazione di eventi per 'impossibilità, come già evidenziato per quanto attiene alle entrate, di organizzare eventi.
- c) Riduzione dei costi per le spese per godimento di beni di terzi per euro 10.000.
- d) Riduzione dei costi del personale per euro 42.773.
- e) Incrementata la previsione degli ammortamenti a fronte del rinnovamento della dotazione informatica dell'Ente;
- f) Invariata la previsione per gli oneri per le rimanenze e gli accantonamenti per rischi;
- g) Riduzione degli oneri diversi di gestione di euro 13.705 per effetto della riduzione delle componenti di detta voce dei costi della produzione, fatta eccezione per le spese per l'acquisto degli omaggi sociali.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La gestione finanziaria espone una variazione in decremento delle entrate per euro 20.000 a fronte dei minori proventi per la distribuzione di dividendi.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2020, sono stimate in Euro 51.679 senza alcuna variazione rispetto alla stima iniziale. Conseguentemente l'utile stimato inizialmente in Euro 105.577 a seguito della rimodulazione è previsto in euro 83.852.

OBIETTIVI DI CUI AL REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA, DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 2 BIS DL 101/2013

In proposito il Collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento della spesa previste dal Regolamento sul contenimento e razionalizzazione della spesa approvato dall'Ente in data 31/10/2019 ai sensi e per gli effetti di quanto stabilito dall'art.2 comma 2bis del D.L. 101/2013 convertito in legge 125/2013

Art. 4 – Obiettivi operativi per il miglioramento degli equilibri di bilancio

MOL 2020 previsto	Obiettivo 2020
Euro 186.103	pareggio

Art. 5 – Interventi per la riduzione delle spese di funzionamento

previsione spese di funzionamento 2020 [voci B6), B7), B8)]	spese di funzionamento 2010 [voci B6), B7), B8)]	Variazione		Obiettivo 2020
		Valori assoluti	%	
Euro 422.950	Euro 844.036	Euro -421.086	-49,9%	-5%

Art. 6 – Disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di spese di funzionamento

previsione spese per mostre e convegni 2020	spese per mostre e convegni 2010	Variazione		Obiettivo 2020
		Valori assoluti	%	
Euro 0,00	Euro 11.395,70	Euro -11.395,70	-100%	-5%

previsione spese di rappresentanza 2020	spese di rappresentanza 2010	Variazione		Obiettivo 2020
		Valori assoluti	%	
Euro 0,00	Euro 1.439,50	Euro -1.439,50	-100%	-5%
previsione spese per contributo a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente 2020	spese per contributo a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente 2010	Variazione		Obiettivo 2020
		Valori assoluti	%	
Euro 5.000,00	Euro 5.520,58	Euro -520,58	-9,4%	-5%

Art. 7 – Spese per il personale

previsione spese per il personale 2020 [voce B9)]	spese per il personale 2010 [voce B9)]	Variazione		Obiettivo 2020
		Valori assoluti	%	
Euro 0,00	Euro 121.961,00	Euro -121.961,00	-100%	-10%

B) RIMODULAZIONE AL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI PER L'ANNO 2020

Il Collegio prende atto che non sono state previste rimodulazioni del budget degli investimenti e delle dismissioni.

C) RIMODULAZIONE AL BUDGET TESORERIA

La rimodulazione determina prende atto dell'adeguamento contestuale del budget di tesoreria le cui variazioni, così come riportate nella relazione del Presidente dell'A.C. Padova comportano un incremento complessivo di euro 43.710.

I dati riassuntivi delle variazioni proposte sono i seguenti:

- Incremento di 61.131 dato da un consolidamento del saldo iniziale di Tesoreria con una riduzione di passando da – 467.477 a – 406.346;
- diminuzione dei flussi in entrata per euro 218.895, quale risultante della somma algebrica delle minori entrate da gestione economica per euro -198.895 e minori entrate da gestione finanziaria per euro 20.000;

- diminuzione da gestione economica dei flussi in uscita per euro 201.524.

D) AGGIORNAMENTO DEL PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Collegio passa all'esame dell'aggiornamento del piano di risanamento che si può così riassumere:

	2020	2021	2022	2023	2024
Diff. Ricavi	- 218.895	- 249.255	0	0	0
Diff. Costi	- 196.900	- 230.137	0	0	0
Diff. Imposte	0	- 20.737	0	0	0
Diff. Utile	- 21.995	1.619	0	0	0

(Le voci precedute dal segno meno sono riduzione di utile, quelle precedute dal segno più sono aumenti di utile).

	Budget originale	Budget rimodulato
Utile previsto	105.577	83.582
Patrimonio netto previsto	-1.196.826	-1.218.821

L'aggiornamento del piano di risanamento pluriennale approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 31/10/2019 viene rivisto per quanto attiene i dati dell'esercizio 2020 ed è collegato ai dati riportati nell'aggiornamento approvato in data 30/10/2020 in sede di formulazione del budget 2020 impattando unicamente sui valori del deficit patrimoniale non variando i dati relativi alle previsioni degli utili di esercizio.

Osservazioni conclusive

Il Collegio, preso atto:

- della proposta di rimodulazione del budget annuale per l'esercizio 2020 e della relazione illustrativa del Presidente dell'A.C. Padova;
- del fatto che il provvedimento di rimodulazione modifica le risultanze del budget annuale, come approvato in data 30/10/2020, posto che:
 - a) l'effetto combinato delle variazioni delle varie voci del budget economico comporta una riduzione del risultato previsionale di esercizio per euro 21.995, passando così dalla previsione iniziale di euro 105.577 a quella finale di euro 83.582;
 - c) il prodotto della somma algebrica delle componenti dei flussi in entrata ed uscita del budget di tesoreria comporta un incremento della previsione iniziale del saldo finale di tesoreria da euro 118.368 ad euro 162.128;
- che, pur con la suddetta contrazione, le variazioni proposte rispettano il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale;
- che le variazioni proposte rispettano i parametri di equilibrio economico-patrimoniale di cui al piano di risanamento approvato dal C.D dell'Ente ed oggetto di aggiornamento a seguito della presente rimodulazione, secondo le indicazioni fornite dal Comitato Esecutivo dell'ACI del 25.07.2012;

- che le variazioni proposte rispettano gli equilibri fissati dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa”, di cui all’art. 2, comma 2 bis DL 101/2013;
- che i minori ricavi ed i minori costi siano attendibili e determinati da effettive necessità gestionali,

esprime parere favorevole:

- all’approvazione della rimodulazione del Budget per l’anno 2020;
- all’approvazione dell’aggiornamento del piano di risanamento pluriennale per il quinquennio 2020/2024

Il Presidente, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale dichiara chiusa la riunione alle ore 10.15.

f.to Il Presidente del Collegio Revisori Conti
(Dott. Alberto Galesso)

f.to Il Revisore Effettivo
(Dott. Cesare Sandionigi)

f.to Il Revisore Effettivo
(Dott. Gianluca Nicolè)