

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE

Esercizio 2020

Signori Consiglieri,

nell'osservanza di quanto prescritto dallo Statuto e dal Regolamento di Amministrazione della Federazione ACI-AA.CC., viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il budget annuale dell'esercizio 2020.

La previsione per il 2020 rispetta le linee seguite negli esercizi precedenti e che hanno da sempre caratterizzato la gestione dell'Ente, finalizzata alla crescita dei servizi e alla difesa della compagine associativa, nel quadro di una gestione attenta agli aspetti economici ed ai risultati di bilancio. In quest'ottica vanno visti gli stanziamenti significativi a favore della rete, con duplice obiettivo di mantenere gli importanti livelli associativi finora acquisiti e che collocano l'Automobile Club Torino al secondo posto in Italia e nel contempo un incremento, con un ambizioso 3% degli associati. L'obiettivo di crescita è indentificato soprattutto tra i soci delle categorie "sistema" e "gold" cioè quelle a più alto contenuto di servizi e tasso di remuneratività . Particolare attenzione viene poi dedicata alla realizzazione di eventi e manifestazioni, fondamentali per la presenza dell'Ente sul territorio e per offrire un reale contributo alle tematiche sempre più complesse che interessano il mondo della mobilità.

Il budget 2020 è stato quindi predisposto nel rispetto del vigente Regolamento di Amministrazione e di Contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo in data 7 settembre 2009 e dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo con nota n. 9880 del 5 luglio 2010, in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze che ha introdotto tra le modifiche, a partire dal 2011, il passaggio da un sistema di contabilità finanziaria ad un sistema di contabilità economico-patrimoniale con la conseguente introduzione degli schemi di bilancio previsti dal Codice Civile.

1. BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a - budget economico: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2020 rispetto alle previsioni assestate indicate nel budget 2019, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2018.
- b - budget degli investimenti / dismissioni: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti da processi di acquisizione e/o dismissioni di immobilizzazioni per l'esercizio 2020.

Costituiscono allegati al documento in esame, oltre alla presente relazione:

- budget di tesoreria
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

A seguito dell'emanazione del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono ulteriori allegati al Budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale per il triennio 2020-2022;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Inoltre non rientrando l'Ente tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE, non viene predisposto il "Prospetto delle Previsioni di spese complessive articolato missioni e programmi", che viene predisposto soltanto in sede di redazione del bilancio dell'esercizio".

Il presente documento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Torino in data 28 ottobre 2019 ed emanato ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis, del D.L. 31 agosto 2013, n.101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n.125.

Le valutazioni sono state effettuate con criteri prudenziali prendendo come riferimento i dati contabili reali al 30 settembre 2019, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2019 e il Bilancio d'Esercizio 2018.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in migliaia di Euro (nel proseguo indicati "k/€", ove non diversamente specificato).

2. BUDGET ECONOMICO

2.1 Dati di sintesi

Il Budget economico è redatto in forma scalare e ricalca lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile, modificato dal D.Lgs. 139/2015, che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Il budget economico per l'anno 2020 evidenzia un utile di esercizio pari a 253 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito di esercizio per 157 k/€.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni, e degli accantonamenti, è positivo per 481 k/€, evidenziando un miglioramento, pari a 56 k/€, rispetto a quello del 2019 (425 k/€), per effetto della riduzione dei costi della produzione e dell'aumento del valore della produzione; i risultati della gestione finanziaria migliorano di 5 k/€ mentre le rettifiche di valore di attività finanziarie non determinano differenze.

Di seguito la tabella di calcolo del M.O.L.

**TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO
BUDGET ANNUALE 2020**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.254
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.254
4) Costi della produzione	3.889
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	116
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.773
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	481

La tabella sottostante rappresenta una sintesi dei principali indicatori del budget economico:

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Bilancio d'esercizio 2018	Budget economico assestato 2019 (B)	Budget Esercizio 2020 (C)	Differenza (D)= (C) - (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.109	4.218	4.254	36
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.418	3.906	3.889	-17
DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	691	312	365	53
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	51	40	45	5
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	742	352	410	58
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	153	132	157	25
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	590	220	253	33

Le previsioni di budget economico del 2020 sono raffrontate con le previsioni economiche del 2019 e con il bilancio 2018. Nel corso del 2019 sono state apportate unicamente riclassificazioni al budget annuale 2019.

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

3.1.A VALORE DELLA PRODUZIONE

La previsione dei ricavi costituenti il Valore della Produzione è di 4.254 k/€ ed evidenzia un incremento di 36 k/€ rispetto al 2019, con un aumento del 0,84%. Le principali cause di tale miglioramento sono principalmente riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- incremento dei ricavi per quote associative per 25 k/€. La produzione associativa nel 2019 viene ipotizzata in aumento rispetto al 2018 (numero soci 48.221) sulla base dell'incremento dello 0,6% registrato alla data del 30/09/2019. Per il 2020 si prevede un ulteriore incremento del 3% di tutte le tipologie di tessere;
- aumento provvigioni diverse Sara per 9 k/€;
- aumento affitti di immobili per 6 k/€;
- decremento subaffitti di immobili per 8 k/€.

3.1.1 -1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a 3.606 k/€ ed evidenziano un aumento di 40 k/€ pari al 1,13%. Sono relativi alla gestione caratteristica dell'Ente, integrati e depurati degli elementi

rettificativi (Risconti passivi 2019/2020) al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio e sono determinati principalmente da:

- Ricavi per quote sociali per 2.452 k/€ sulla base della compagine sociale prevista nella proiezione al 31/12/2019 con ulteriore incremento del 3% (+ 25 k/€);
- Proventi per manifestazioni sportive per 95 k/€ quali quote di iscrizioni per 45k/€ e sponsorizzazioni per 50k/€ per manifestazioni sportive, direttamente organizzate dall'Ente (39° Cesana-Sestriere, 9° Cesana-Sestriere Experience) (invariato rispetto al 2019);
- Ricavi diversi Sara Assicurazioni per provvigioni spettanti all'Agenzia Generale per 723 k/€ e ricavi derivanti dall'accordo Sara Assicurazioni relativo alla promozione del marchio Sara per 26k/€ per un totale di 749 k/€ (aumento di 9 k/€);
- Ricavi proventi posteggi 233 k/€(aumento di 2 k/€);
- Ricavi per riscossioni tasse automobilistiche 52 k/€ da ACI (invariato).

3.1.2 -5. Altri ricavi e proventi

Il totale stimato è pari a 648 k/€ ed evidenzia una riduzione di 5 k/€ pari al 0,72%.

La previsione risulta così composta:

- Proventi uso marchio ACI quale corrispettivo a carico delle delegazioni dell'Ente per 169 k/€ (decremento di 2 k/€);
- Affitti immobili di proprietà per 202 k/€ (aumento di 6 k/€);
- Sub locazioni affitti di immobili per 168 k/€ (riduzione di 8 k/€). Tale importo è relativo ai canoni di sublocazione per i locali che l'Ente affitta per le sedi delle delegazioni indirette contrapponendosi, in parte, ai costi per godimento di beni di terzi;
- Trasferimenti da Enti locali, in particolare il Comune di Sestriere ed il Comune di Cesana, destinati alla organizzazione degli eventi sportivi 39° Cesana–Sestriere e 9° Cesana-Sestriere Experience per 36 k/€ (invariato);
- Rimborsi vari da terzi, da delegazioni dell'Ente, da Agenti Sara Assicurazioni, da dipendenti per quota buoni pasto per 70 k/€ (invariato);
- Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame.

3.2.B COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi indicati in tale aggregato sono comprensivi anche di quelli accessori. I costi della produzione si prevedono in 3.889 k/€ e registrano una diminuzione di 17 k/€ rispetto al 2019, con un decremento pari a 0,44%.

Le principali cause di tale diminuzione sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Decremento di 1 k/€ dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- Decremento di 69 k/€ dei costi per prestazioni di servizi;
- Decremento di 11 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi;
- Aumento di 74 k/€ dei costi del personale;
- Incremento di 2 k/€ per ammortamenti e svalutazioni;
- Aumento di 13 k/€ delle variazioni rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;
- Decremento di 25 k/€ negli oneri diversi di gestione.

L'Iva recuperabile viene detratta dal costo del bene, mentre l'Iva fiscalmente non detraibile in virtù della qualifica dell'Automobile Club Torino di Ente non commerciale, è stata portata ad incremento diretto delle relative voci di costo alle quali la stessa afferisce.

3.2.1 -6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono pari a 6 k/€, evidenziando una riduzione pari a 1 k/€, comprendono acquisti stampati, cancelleria, materiale di consumo, carburante.

3.2.2 -7. Costi per prestazioni di servizi

Sono stati imputati a questa voce tutti i costi, certi o stimati, opportunamente rettificati al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio (Risconti attivi 2019/2020). Il costo previsto, pari a 1.022 k/€ evidenzia un decremento di 69 k/€ pari al 6,30%.

Le voci più rappresentative sono:

- Spese acquisizione soci ed altri servizi istituzionali – previsione 335 k/€ con un aumento di 9 k/€. In particolare sono registrate provvigioni e premi per raggiungimento obiettivo ai delegati per 285 k/€, oltre a costi diversi per acquisizione compagine associativa per 50k/€;

- Spese sportive – previsione 200 k/€ per organizzazione delle manifestazioni sportive (aumento di 10 k/€);
- Spese locali di proprietà – previsione 51 k/€ (riduzione di 25 k/€);
- Premi di assicurazione – previsione 9 k/€ (ridotto di 1 k/€);
- Buoni pasto – previsione 19 k/€ (aumento di 3 k/€);
- Indennità e compensi organi dell'Ente – previsione 17 k/€ (invariato);
- Pulizia locali – previsione 20 k/€ (invariato);
- Spese servizi informatici – previsione 45 k/€ (invariato);
- Spese per servizi immissione dati – previsione 46 k/€ (ridotto di 44 k/€);
- Spese pubblicità – previsione 50 k/€ (invariato)
- Organizzazione eventi – previsione 7 k/€ (invariato);
- Riacquisto posti auto in via Roma in concessione – previsione 38 k/€ (invariato);

3.2.3 -8. Per godimento di beni di terzi

Pari a 515 k/€ principalmente dovuti ai canoni locazione locali da sublocare ai delegati e locali da concedere in comodato gratuito alle agenzie Sara sulla base dell'accordo nazionale ACI SARA, alle spese condominiali e oneri accessori oltre ai costi per la locazione della nuova sede in Piazzale San Gabriele di Gorizia. Tali costi registrano una riduzione di 11 k/€ rispetto al 2019.

3.2.4 -9. Per il personale

La spesa prevista nell'anno 2020 per il personale dell'Ente, pari a 572 k/€, è stata determinata dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dallo stesso alla data del 30 giugno 2019; evidenzia un aumento pari a 73 k/€ dovuto principalmente a maggiori costi per stipendi e altri assegni fissi, oneri sociali a seguito della prevista assunzione di n. 2 risorse, posizione economica C1, come indicato nel Piano triennale dei fabbisogni di personale dell'Automobile Club Torino, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente. La procedura è attualmente in corso e le assunzioni sono programmate a far data da gennaio 2020.

Si registra, inoltre, la cessazione dal servizio per dimissioni da parte di una risorsa.

Si è provveduto a determinare la consistenza del personale al 31/12/2020:

Personale in servizio 2019	
Personale in servizio al 30/06/2019	8
Stima cessazione del servizio	0
Stima assunzione del servizio	0
Stima personale in servizio al 31/12/2019	8
Cessazioni previste nel 2020	1
Assunzioni (comando) previste nel 2020	2
Stima personale in servizio al 31/12/2020	9

In dettaglio i costi del personale previsti per l'anno 2020 sono così composti:

Descrizione della voce	2019	2020	Variazione
Stipendi ed altri assegni fissi	372	428	56
Oneri sociali	91	104	13
Accantonamento al fondo quiescenza ed al TFR	21	24	3
Altri costi del personale	5	5	0
Ferie maturate e non godute e relativi oneri sociali	9	10	1

Nel bilancio dell'Ente sono presenti due diversi fondi di indennità di anzianità del personale, in quanto è espressamente previsto dalla normativa che disciplina il rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici: il fondo quiescenza e il fondo trattamento di fine rapporto.

Tra gli altri costi del personale, complessivamente pari a 5 k/€ si evidenziano il premio per la polizza sanitaria, sussidi e borse di studio.

Di seguito si riporta la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2019 redatta secondo il modello allegato al Regolamento di Amministrazione e di contabilità.

Personale di ruolo

AREA DI INQUADRAMENTO	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
Dirigente	1	1	0
Area A	0	0	0
Area B	2	1	1
Area C*	8	6	2
TOTALE	11	8	3

* Di cui una posizione C5 indisponibile per dipendente attualmente con incarico di dirigente a tempo determinato

3.2.5 -10.Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stati stimati in 116 k/€ secondo il presumibile tempo di utilizzo con un incremento di 2 k/€ pari al 1,41% a seguito di maggiori investimenti.

3.2.6 -11.Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le rimanenze iniziali e finali registrano una variazione positiva pari a 13 k/€, rispetto al 2019.

3.2.7 -12.Accantonamenti per rischi

Tale voce non è valorizzata nell'esercizio in esame.

3.2.8 -13.Altri Accantonamenti

Non sono previsti accantonamenti per l'anno 2020.

3.2.9 -14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 1.637 k/€ e fanno registrare un decremento di 25 k/€ pari a -1,52%. Tale riduzione è prevalentemente riconducibile alla somma algebrica dei seguenti scostamenti: minori costi per omaggi sociali, maggiori oneri per aliquote sociali a seguito del previsto aumento della compagine associativa, oltre a decrementi di importo non significativo distribuiti su altre voci.

Le aliquote sono quantificate in 1.383 k/€; mentre le altre voci riguardano imposte indirette e tasse, articoli promozionali a favore dei soci dell'Ente quali omaggio, carnet sconti, eccetera.

Altri costi relativi ad esercizi precedenti – tale voce non è stata valorizzata nell'esercizio in esame.

La differenza tra Valori e Costi della produzione ammonta a 364 k/€ e rappresenta il risultato della Gestione caratteristica dell'Ente; registra un incremento di 53 k/€ rispetto al dato previsionale dell'esercizio precedente (+16,97%).

3.3.C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 45 k/€, registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di 5 k/€ (+11,90%) ed è così composto:

PROVENTI FINANZIARI	2019	2020	Differenza
Proventi da partecipazioni (dividendi)	13	15	2
Altri proventi finanziari			0
Interessi attivi su titoli	14	25	11
Interessi attivi su c/c bancari e postali	18	15	-3
Altri interessi e proventi	0	0	0
Totale altri proventi finanziari	32	40	8
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	45	55	10
ONERI FINANZIARI			0
Oneri accessori titoli immobilizzati	5	10	5
Altri interessi passivi e oneri finanziari	0	0	0
TOTALE ONERI FINANZIARI	5	10	5
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	40	45	5

3.4.D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono stime per l'anno 2020.

3.5. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2020 sono stimate in 157 k/€. In dettaglio, si tratta di IRES per 120 k/€, calcolata sui presunti redditi nonché l'IRAP per 37 k/€, determinata in base al sistema retributivo.

4. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è redatto in conformità all'allegato del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità e contiene l'indicazione degli investimenti / dismissioni che si prevede di effettuare nel 2020.

Il totale degli investimenti ammonta a 1.575 k/€ ed è conseguente all'effetto di investimenti tra i quali si evidenziano:

4.1. Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti investimenti per 30 k/€ relativamente a migliorie su immobili di terzi e acquisto di software.

4.2. Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti di "Immobili" per 500 k/€ sono relativi all'acquisto di locali destinati ad ospitare le delegazioni dell'Ente, mentre gli investimenti di "Altre Immobilizzazioni materiali" si riferiscono a impianti, attrezzature e mobilio per 45 k/€.

4.3. Immobilizzazioni finanziarie

È previsto l'investimento in obbligazioni, fondi, titoli di Stato, o altri prodotti finanziari per 1.000 k/€.

5. BUDGET DI TESORERIA

Il budget di Tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria, come di seguito rappresentato:

BUDGET DI TESORERIA 2020	
Disponibilità liquide al 01/01/2020	2.694
Flussi da gestione economica	415
Flussi da investimenti/dismissioni	-1.575
Flussi da gestione finanziaria	-128
Saldo al 31/12/2020	1.406
Entrate da anticipazioni bancarie	-
Saldo budget di tesoreria al 31/12/2020	1.406

Il flusso di tesoreria dell'anno 2020 in entrata, comprendente le Entrate da gestione economica, entrate da dismissioni e entrate da gestione finanziaria relativamente all'anno 2020, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare, ammonta a 4.449 k/€.

Il flusso di tesoreria in uscita, determinato con lo stesso procedimento, ammonta a 5.737 k/€ e la disponibilità liquida presunta al 1° gennaio 2020 si stima in 2.694 k/€. Dalla somma algebrica si genera un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2020 pari a 1.406 k/€.

6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica con le modalità previste dal Regolamento di Amministrazione e di Contabilità dell'Automobile Club Torino è stato riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013. Infatti con il sopraccitato decreto del M.E.F. sono stati stabiliti i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini della raccordabilità dello stesso documento con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle Amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Sono state compilate, ai fini della completezza del documento, le colonne relative ai valori dell'anno 2020 e dell'anno precedente.

Il modello è riportato nell'*allegato 1*.

7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2020 – 2022

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2020 – 2022, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennali approvati dagli Organi. È formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale riclassificato.

I dati della prima annualità del presente documento coincidono con quelli del budget annuale 2020 sopra riportati.

Viene riportato il budget nella versione integrale con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, nell'allegato 2 mentre nell'allegato 3 la versione sintetica.

Le previsioni del biennio 2021 e 2022 sono state stimate aumentando il valore della produzione sulla base dell'incremento dei "Ricavi e proventi per l'attività istituzionale" (Quote sociali) e incrementando la voce "Altri ricavi e proventi".

Il Valore della produzione si prevede per il 2022 in 4.338 k/€ registra un aumento di 84 k/€ rispetto al 2020 riconducibile alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Incremento di 74 k/€ dei ricavi per quote associative (ipotizzata un aumento delle associazioni a fine periodo di circa il 3%);
- aumento affitti immobili per 10 k/€ in parte contrapposto ai costi per godimento di beni di terzi.

I costi della produzione passano da 3.889 k/€ a 3.959 k/€ nel 2022 registrando un aumento di 70 k/€.

La voce B6 – Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci - non registra variazioni.

La voce B7 – Per servizi – registra un incremento di 8 k/€.

La voce B8 – Per godimento di beni di terzi – registra un aumento di 20 k/€ rispetto al 2020 per effetto dell'adeguamento ISTAT dei canoni di locazione e per la rideterminazione di alcuni contratti.

La voce B9 – Per il personale - non registra variazioni.

Gli ammortamenti non registrano variazioni.

Gli Oneri diversi di gestione registrano un aumento di 42 k/€, principalmente dovuto all'incremento delle Aliquote sociali, per effetto dell'aumento delle associazioni.

I proventi e gli oneri finanziari non registrano variazioni.

Il risultato d'esercizio dopo le imposte, è previsto per entrambi gli esercizi in avanzo.

Il Presidente

F.to Prof. Piergiorgio Re

Automobile Club Torino

 BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2018 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2019 (B)	Budget Esercizio 2020 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.476.826	3.565.609	3.605.858	40.249
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	632.284	652.504	647.781	-4.723
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.109.110	4.218.113	4.253.639	35.526
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.903	6.884	6.384	-500
7) Spese per prestazioni di servizi	862.411	1.090.614	1.021.907	-68.707
8) Spese per godimento di beni di terzi	514.780	525.391	514.800	-10.591
9) Costi del personale	445.395	498.356	571.892	73.536
10) Ammortamenti e svalutazioni	96.973	114.083	115.692	1.609
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	9.491	8.694	21.200	12.506
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.471.460	1.662.556	1.637.350	-25.206
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.418.413	3.906.578	3.889.225	-17.353
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	690.697	311.535	364.414	52.879
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	19.006	12.800	15.000	2.200
16) Altri proventi finanziari	34.476	32.620	40.220	7.600
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.038	5.100	10.100	5.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	51.444	40.320	45.120	4.800
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	742.141	351.855	409.534	57.679
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	152.446	132.146	157.376	25.230
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	589.695	219.709	252.158	32.449

Firma :

IL PRESIDENTE F.TO PROF. PIERGIORGIO RE

Automobile Club Torino



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Budget
Esercizio
2020

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SOFTWARE - INVESTIMENTI	10.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	20.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.000,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILI - INVESTIMENTI	500.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	45.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	545.000,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	1.000.000,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000.000,00

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.575.000,00
--------------------------------	---------------------

F.to IL PRESIDENTE
PROF. PIERGIORGIO RE

Automobile Club Torino

 BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2020
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019	2.694.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	4.304.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	145.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2020	4.449.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	3.889.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	1.575.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	273.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2020	5.737.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2020	1.406.000,00

F.to IL PRESIDENTE
PROF. PIERGIORGIO RE



BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO
Allegato 1

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2020		Definitivo budget 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.641.858,00		3.601.609,00
a) contributi ordinari dello stato	0,00		0,00	
b) corrispettivi da contratto di servizi	0,00		0,00	
b.1) con lo Stato	0,00		0,00	
b.2) con le Regioni	0,00		0,00	
b.3) con altri enti pubblici	0,00		0,00	
b.4) con l'Unione Europea	0,00		0,00	
c) contributi in conto esercizio	36.000,00		36.000,00	
c.1) contributi dallo Stato	0,00		0,00	
c.2) contributi da Regioni	0,00		0,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	36.000,00		36.000,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0,00		0,00	
d) contributi da privati	0,00		0,00	
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00		0,00	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.605.858,00		3.565.609,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi		611.781,00		616.504,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) altri ricavi e proventi	611.781,00		616.504,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.253.639,00		4.218.113,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.384,00		6.884,00
7) Per servizi		1.021.907,00		1.090.614,00
a) erogazione di servizi istituzionali	0,00		0,00	
b) acquisizione di servizi	986.970,00		1.055.560,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	17.984,00		17.984,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	16.953,00		17.070,00	
8) Per godimento di beni di terzi		514.800,00		525.391,00

9) Per il personale		571.892,00		498.356,00
a) salari e stipendi	436.180,00		380.085,00	
b) oneri sociali	106.044,00		92.366,00	
c) trattamento di fine rapporto	12.187,00		7.003,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	12.059,00		14.177,00	
e) altri costi	5.422,00		4.725,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		115.692,00		114.083,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.404,00		76.995,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.288,00		37.088,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		21.200,00		8.694,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		1.637.350,00		1.662.556,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00	
b) altri oneri diversi di gestione	1.637.350,00		1.662.556,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.889.225,00		3.906.578,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		364.414,00		311.535,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		15.000,00		12.800,00
16) Altri proventi finanziari		40.220,00		32.620,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e	0,00		0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	25.220,00		14.620,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.000,00		18.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli	0,00		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		10.100,00		5.100,00
a) interessi passivi	0,00		0,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00		0,00	
c) altri interessi e oneri finanziari	10.100,00		5.100,00	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		45.120,00		40.320,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)	0,00	0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.	0,00	0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	409.534,00	351.855,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.376,00	132.146,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	252.158,00	219.709,00

F.TO IL PRESIDENTE
PROF. PIERGIORGIO RE



BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Allegato 2

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2020		Previsione budget 2021		Previsione budget 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.641.858,00		3.678.641,00		3.715.975,00
a) contributi ordinari dello stato						
b) corrispettivi da contratto di servizi						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	36.000,00		36.000,00		36.000,00	
c.1) contributi dallo Stato						
c.2) contributi da Regioni						
c.3) contributi da altri enti pubblici	36.000,00		36.000,00		36.000,00	
c.4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.605.858,00		3.642.641,00		3.679.975,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		611.781,00		616.781,00		621.781,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	611.781,00		616.781,00		621.781,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.253.639,00		4.295.422,00		4.337.756,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.384,00	6.384,00	6.384,00
7) Per servizi	1.021.907,00	1.025.907,00	1.029.907,00
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	986.970,00	990.970,00	994.970,00
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	17.984,00	17.984,00	17.984,00
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	16.953,00	16.953,00	16.953,00
8) Per godimento di beni di terzi	514.800,00	524.800,00	534.800,00
9) Per il personale	571.892,00	571.892,00	571.892,00
a) salari e stipendi	436.180,00	436.180,00	436.180,00
b) oneri sociali	106.044,00	106.044,00	106.044,00
c) trattamento di fine rapporto	12.187,00	12.187,00	12.187,00
d) trattamento di quiescenza e simili	12.059,00	12.059,00	12.059,00
e) altri costi	5.422,00	5.422,00	5.422,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	115.692,00	115.692,00	115.692,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.404,00	76.404,00	76.404,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.288,00	39.288,00	39.288,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle			
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.200,00	21.200,00	21.200,00
12) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	1.637.350,00	1.658.100,00	1.679.150,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	1.637.350,00	1.658.100,00	1.679.150,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.889.225,00	3.923.975,00	3.959.025,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	364.414,00	371.447,00	378.731,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
16) Altri proventi finanziari	40.220,00	40.220,00	40.220,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	25.220,00	25.220,00	25.220,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	15.000,00	15.000,00	15.000,00
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da			

17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>	10.100,00	10.100,00	10.100,00
a) interessi passivi			
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate			
c) altri interessi e oneri finanziari	10.100,00	10.100,00	10.100,00
17- bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	45.120,00	45.120,00	45.120,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) <i>Rivalutazioni</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono			
19) <i>Svalutazioni</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono			
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)			
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) <i>Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i</i>			
21) <i>Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i</i>			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	409.534,00	416.567,00	423.851,00
22) <i>Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	157.376,00	157.376,00	157.376,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	252.158,00	259.191,00	266.475,00

F.TO IL PRESIDENTE
PROF. PIERGIORGIO RE

Voce di budget economico pluriennale	BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	Previsione budget 2020		Previsione budget 2021		Previsione budget 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.641.858,00		3.678.641,00		3.715.975,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		611.781,00		616.781,00		621.781,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.253.639,00		4.295.422,00		4.337.756,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.384,00		6.384,00		6.384,00
7) Per servizi		1.021.907,00		1.025.907,00		1.029.907,00
8) Per godimento di beni di terzi		514.800,00		524.800,00		534.800,00
9) Per il personale		571.892,00		571.892,00		571.892,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		115.692,00		115.692,00		115.692,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		21.200,00		21.200,00		21.200,00
12) Accantonamenti per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		1.637.350,00		1.658.100,00		1.679.150,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.889.225,00		3.923.975,00		3.959.025,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		364.414,00		371.447,00		378.731,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi		15.000,00		15.000,00		15.000,00
16) Altri proventi finanziari		40.220,00		40.220,00		40.220,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		10.100,00		10.100,00		10.100,00
17- bis) Utili e perdite su cambi						

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	45.120,00	45.120,00	45.120,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	_____	_____	_____
19) Svalutazioni	_____	_____	_____
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)			
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i	_____	_____	_____
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i	_____	_____	_____
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	409.534,00	416.567,00	423.851,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.376,00	157.376,00	157.376,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	252.158,00	259.191,00	266.475,00

F.TO IL PRESIDENTE
PROF. PIERGIORGIO RE

Automobile Club Torino

21 OTTOBRE 2019

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Budget annuale 2020

"RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI"

Egredi Consiglieri,

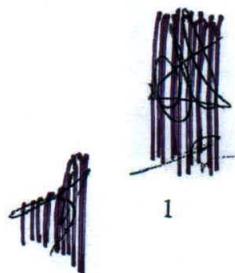
questo Collegio ha provveduto, a norma del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità, ad esaminare la proposta di Budget annuale per l'esercizio 2020 che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

La relazione del Presidente unita al Budget analizza ampiamente le principali voci di entrata e di uscita, determinate con criteri prudenziali, tenendo conto dell'andamento dell'esercizio in corso e dei risultati di quello precedente. Da tale esame e dalle consolidate risultanze dell'attività dell'Ente in questi anni, scaturisce l'attendibilità dei ricavi e proventi e la congruità dei costi ed oneri preventivati.

Il Collegio ha controllato che il Consiglio Direttivo dell'Ente adotterà il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in Automobile Club Torino", in data 28 ottobre 2019, ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis del d.l. 31 agosto 2013 n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n. 125. Il Collegio dei Revisori ha preso visione della bozza di Regolamento e ha verificato che il Budget 2020 è conforme al suddetto Regolamento.

Inoltre, in sede di elaborazione del Budget l'Ente ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati nel succitato regolamento.

In particolare il Budget annuale in questione può essere riassunto come segue:



1

Budget Economico:	
Valore della Produzione	€. 4.253.639
Costi della Produzione	€. 3.889.225
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	€. 364.414
Proventi e Oneri Finanziari	€. 45.120
Risultato prima delle imposte	€. 409.534
Imposte sul reddito d'esercizio	€. 157.376
Utile d'esercizio	€. 252.158

Budget Investimenti/Dismissioni:	
Totale Dismissioni	€. 0
Totale Investimenti	€. 1.575.000
Differenza	€. 1.575.000

Budget di Tesoreria:	
Saldo finale di Tesoreria 31.12.2019	€. 2.694.000
Flussi in entrata	€. 4.449.000
Flussi in uscita	€. 5.737.000
Saldo finale presunto di Tesoreria al 31.12.2020	€. 1.406.000

Inoltre il Collegio provvede ad esaminare i documenti previsti dal Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e dalla successiva circolare n. 35 del 22 agosto 2013 predisposti, in attuazione delle norme di cui al decreto Legislativo 91/2011.

Tali documenti sono i seguenti:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27 marzo 2013;
- Budget economico pluriennale, per il triennio 2020 – 2022;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

La relazione del Presidente risulta completa ed illustra dettagliatamente i suddetti adempimenti. Con specifico riferimento al Regolamento, l'art.4, c. 3, prevede che il Budget



economico rispetti il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale e per il Budget di tesoreria l'art. 6 stabilisce che deve presentare un saldo almeno in pareggio; entrambi i dettati risultano in previsione rispettati, come illustrati nella Relazione del Presidente.

Conseguentemente il Collegio, vista la documentazione esaminata e acquisite le opportune informazioni presso i competenti Uffici dell'Ente, constatata la presenza degli adempimenti richiesti dalle citate norme, esprime, ai sensi dell'art.8 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità dell'Ente, parere favorevole all'approvazione della suesposta ipotesi di Budget Annuale per l'esercizio 2020 senza proporre al Consiglio variazione alcuna.

I REVISORI DEI CONTI

Prof. Flavio Dezzani

Dott. Emilio Rigault

Dott.ssa Chiara Francesca Ferrero

