

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

BUDGET ANNUALE

Esercizio 2021

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 2021.

La previsione per il 2021 è certamente caratterizzata dalla fusione per incorporazione dell'Automobile Club Ivrea nell'Automobile Club Torino, operativa a far data dal 1 gennaio 2021. Si tratta di un evento che si può definire storico che consente la unificazione di tutta la Provincia di Torino con l'assorbimento del Canavese, territorio con una popolazione di circa 300.000 abitanti e 200.000 veicoli circolanti. Questo ampio comparto è stato da sempre attentamente organizzato dall'Automobile Club Ivrea, presente con cinque delegazioni oltre la Sede, con 2.500 associati all'ACI. Il compito quindi che attende l'Automobile Club Torino è fortemente impegnativo e si articolerà in una prima fase nella necessità di omogenizzare e adeguare le nuove strutture a quelle di Torino e successivamente nella estensione ai Soci e a tutti gli automobilisti dei servizi che l'ACTO già eroga ai propri utenti.

Naturalmente la fusione dei due Sodalizi comporta un'analogia operazione a livello economico finanziario con l'assunzione da parte dell'Automobile Club Torino di tutte le poste positive e negative risultanti nel bilancio d'esercizio 2020, predisposto dall'Automobile Club Ivrea che, va rilevato, vanta una situazione di sostanziale equilibrio.

Per quanto attiene la gestione per il 2021 l'elemento fondamentale sarà rappresentato dal permanere della situazione COVID che per la sua volatilità non consente la formulazione di previsioni attendibili se non quelli derivanti dall'esperienza acquisita nel corrente esercizio. In particolare nel 2020 la pandemia ha influito pesantemente sulle attività dell'Ente nel periodo di lockdown con effetti assolutamente negativi sulla compagine associativa e sulla rete, mentre gli altri settori hanno risentito in maniera minore; infatti nei mesi di marzo - aprile si è registrata una perdita di circa 4.000 soci, solo in parte riassorbita nel periodo successivo e ridotta, a fine settembre a 2.600 unità con l'obiettivo di una perdita, a fine anno, non superiore a 2000 unità, nel rispetto degli obiettivi stabiliti dall'ACI a livello Nazionale. Per quanto attiene la situazione economico finanziaria la proiezione di chiusura del 2020 prevede, grazie ad un'attenta politica di contenimento delle spese, un risultato positivo in linea con il budget 2020. Per il 2021 quindi si dovranno seguire comportamenti analoghi a quelli sopra indicati, potenziando nel contempo le iniziative in difesa della compagine

associativa, tra cui è da segnalare la campagna “Amici dell’ACI”, già da tempo messa a punto con la piena collaborazione dell’ACITALIA e che decollerà all’inizio della primavera. L’iniziativa, in sintesi, prevede l’offerta gratuita a tutti gli utenti dei servizi ACI della carta “Amici dell’ACI”, che consente il godimento di alcuni sconti e prestazioni ACI, tra cui lo sconto parcheggi, consentendo così la costituzione di un target di 10/15.000 utenti l’anno destinatari di proposte associative particolarmente mirate e di offerte per le attività commerciali del Sodalizio.

Il budget 2021 è stato 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 2021 rispetto alle previsioni assestate indicate nel budget 2020, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2019;

b - budget economico annuale riclassificato: secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013;

c - 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 2021.

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 pluriennale per il triennio 2021-2023;
- 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 spesa complessiva articolato missioni e programmi".

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 26 ottobre 2020 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 2020, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2020 e il Bilancio d’Esercizio 2019.

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, in conformità all’allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità. 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 2021 evidenzia una previsione di utile di esercizio pari a 241 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito di esercizio per 160 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 476 k/€, evidenziando un peggioramento, pari a 5 k/€, rispetto a quello del 2020 (481 k/€), per effetto dell'aumento dei costi della produzione superiore all'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 2021**

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	4.299
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	4.299
4) Costi della produzione	3.947
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	124
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	3.823
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	476

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

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Bilancio d'esercizio 2019	Budget economico assestato 2020 (B)	Budget Esercizio 2021 (C)	Differenza (D)= (C) - (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.097	4.254	4.299	45
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.294	3.889	3.947	58
DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	803	365	352	-13
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	64	45	50	5
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	867	410	402	-8
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	163	157	161	4
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	704	253	241	-12

Le previsioni di budget economico del 2021 sono raffrontate con le previsioni economiche del 2020 e con il bilancio 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 4.299 k/€ ed evidenzia un incremento di 45 k/€ rispetto al 2020, con un aumento del 1,07%.

Di seguito si analizza la composizione delle voci A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” e A5 “Altri Ricavi e Proventi”, che sommate formano il valore della produzione.

3.1.1 -1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente a 3.556 k/€ ed evidenziano una riduzione di 50 k/€ pari al 1,38%. Sono relativi alla gestione caratteristica dell'Ente, integrati e depurati degli elementi rettificativi (Risconti passivi 2020/2021) al fine di far emergere la sola entità di competenza dell'esercizio e sono determinati principalmente da:

- Ricavi per quote sociali per 2.404 k/€ sulla base della compagine sociale prevista nella proiezione al 31/12/2020, (Torino e Ivrea), con ulteriore

incremento del 2%. La produzione associativa viene ipotizzata alla fine del 2021 di numero soci 49.362;

- Proventi per manifestazioni sportive per 105 k/€ quali quote di iscrizioni per 45k/€ e sponsorizzazioni per 60 k/€ per manifestazioni sportive, direttamente organizzate dall'Ente (39° Cesana-Sestriere, 9° Cesana-Sestriere Experience) (+10 k/€ rispetto alla previsione 2020). Si ricorda che le due manifestazioni nel 2020 non sono state organizzate causa pandemia;
- Ricavi diversi Sara Assicurazioni per provvigioni spettanti all'Agenzia Generale per 718 k/€ e ricavi derivanti dall'accordo Sara Assicurazioni relativo alla promozione del marchio Sara per 33 k/€ per un totale di 751 k/€ (incremento rispetto al 2020 pari a 2k/€);
- Ricavi proventi posteggi 233 k/€ (incremento di 2 k/€);
- Ricavi per riscossioni tasse automobilistiche 41 k/€ dalle Delegazioni ACI, con un decremento di 11 k/€.

3.1.2 -5. Altri ricavi e proventi

Il totale stimato è pari a 743 k/€ ed evidenzia un aumento di 95 k/€ pari al 14,69%.

La previsione risulta così composta:

- Proventi uso marchio ACI quale corrispettivo a carico delle delegazioni dell'Ente per 189 k/€ (aumento di 20 k/€ dovuto all'incremento del numero delle delegazioni a seguito della fusione dei due Enti);
- Affitti immobili di proprietà per 217k/€ (aumento di 15 k/€, per il locale di proprietà dell'AC Ivrea);
- Sub locazioni affitti di immobili per 170 k/€ (incremento di 2 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 126 k/€ (aumento di 53 k/€ per rimborsi dovuti principalmente dalle delegazioni di AC Ivrea);
- 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 3.947 k/€ e registrano un aumento di 58 k/€ rispetto al 2020, con un incremento pari allo 1,49%.

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

- Incremento di 122 k/€ dei costi per prestazioni di servizi;
- Incremento di 31 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi;
- Decremento di 14 k/€ dei costi del personale;
- Incremento di 8 k/€ per ammortamenti e svalutazioni;
- Decremento di 7 k/€ delle variazioni rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci;
- Decremento di 82 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.

I costi della produzione 2021 risultano conformi ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Torino" deliberato dal Consiglio Direttivo il 26 ottobre 2020, ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e2-bis, del D.L. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n. 125.

Di seguito si analizza la composizione delle voci che formano i “costi della produzione”.

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

Sono invariati rispetto al 2020 e 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 2020/2021). Il costo previsto, pari a 1.144 k/€ evidenzia un aumento di 122 k/€ pari al 11,97%.

Le voci più rappresentative sono:

- Spese acquisizione soci ed altri servizi istituzionali – previsione 364 k/€. In particolare sono registrate provvigioni e premi per raggiungimento obiettivo ai delegati per 284k/€, oltre a costi diversi per acquisizione compagine associativa e per pubblicità per 80 k/€ (servizi di marketing, attività promozionale e comunicazione istituzionale);
- Spese sportive – previsione 200 k/€ per organizzazione delle manifestazioni sportive (invariato);
- Spese locali di proprietà – previsione 60 k/€ (aumento di 9 k/€);
- Premi di assicurazione – previsione 11k/€ (incremento di 2 k/€) relativi a polizze per copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi e per danni agli immobili di proprietà e per altre polizze minori;
- Buoni pasto – previsione 15 k/€ (decremento di 3 k/€);
- Indennità e compensi organi dell'Ente – previsione 17 k/€ (invariato), per indennità agli organi di amministrazione e al Collegio dei Revisori dei Conti, inclusi di IVA ed oneri contributivi a carico dell'Ente laddove dovuti;
- Pulizia locali – previsione 21k/€ (aumento di 1 k/€);
- Spese servizi informatici – previsione 52 k/€ (aumento di 7 k/€);

- Spese per servizio immissione dati – non previsto (riduzione di 46 k/€);
- Organizzazione eventi – previsione 43k/€ per l'organizzazione di eventi e manifestazioni sportive e per la partecipazione a varie manifestazioni istituzionali;
- Riacquisto posti auto in via Roma in concessione – previsione 38 k/€ (invariato);
- Costi per servizi del Personale – previsione 62k/€ (trattasi del rimborso alla Sede Centrale dei costi per la Direzione dell'Ente);
- Spese a terzi per servizi promiscui – previsione 105 k/€ (in aumento 45K/€) per servizi relativi alla gestione del centralino telefonico, per prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro, servizi in materia amministrativo contabile e servizi collegati alla sede di Ivrea;
- Utenze, servizi di rete e connettività previsione 12 k/€.

3.2.3 -8. Per godimento di beni di terzi

Pari a 546 k/€ (incremento di 31 k/€ rispetto al 2020) 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. Nel conto sono previsti altresì, per un importo esiguo, noleggi di macchine elettroniche e software utilizzati nell'ordinaria attività degli uffici.

3.2.4 -9. Per il personale

La spesa prevista nell'anno 2021 per il personale dell'Ente, pari a 557 k/€, è stata determinata dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dallo stesso alla data del 30 giugno 2020 unitamente alla prevista assunzione di 1 risorsa posizione economica C1, come è indicato nel Piano triennale dei fabbisogni di personale dell'Automobile Club Torino, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente.

Tale voce evidenzia un decremento pari a 14 k/€ dovuto principalmente a minori costi del personale in ruolo (n. 1 unità a part -time anziché a full -time).

Si è provveduto a determinare la consistenza del personale al 31/12/2021:

Personale in servizio 2020	
Personale in servizio al 30/06/2020	9
Stima cessazione del servizio	0
Stima assunzione del servizio	1
Stima personale in servizio al 31/12/2020	10
Cessazioni previste nel 2021	0
Assunzioni (comando) previste nel 2021	0
Stima personale in servizio al 31/12/2021	10

In dettaglio i costi del personale previsti per l'anno 2021 sono così composti:

Descrizione della voce	2020	2021	Variazione
Stipendi ed altri assegni fissi	428	406	- 22
Oneri sociali	104	101	- 3
Accantonamento al fondo quiescenza ed al TFR	24	24	0
Altri costi del personale	5	5	0
Ferie maturate e non godute e relativi oneri sociali	10	13	3
Lavoro straordinario	0	7	7

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.

Gli altri costi del personale, complessivamente pari a 5 k/€ comprendono i benefici di natura assistenziale e sociale in favore del personale dipendente, previsti dalla normativa vigente il cui importo è stato determinato quantificando l'1% delle spese del personale previste a budget.

La voce "Lavoro straordinario" è stata istituita in applicazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018 che prevede la costituzione di un conto di costo specifico per la retribuzione del lavoro straordinario, che, ai sensi dell'art. 77, non può più essere posto a carico del Fondo Risorse Decentrate.

Di seguito si riporta la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2020 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	7	1
TOTALE	11	9	2

* 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 124 k/€ secondo il presumibile tempo di utilizzo con un incremento di 8 k/€ pari al 7,06% 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 pari a 14 k/€.

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 2021.

3.2.9 -14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 1.556 k/€, riguardano Aliquote ACI quantificate in 1.325 k/€, imposte indirette e tasse, articoli promozionale a favore dei Soci dell'Ente quale omaggio, contributi ad Enti sportivi, ecc. e fanno registrare un decremento

di 82 k/€ pari a 5%. Tale riduzione è prevalentemente riconducibile a minori costi per aliquote sociali a favore di ACI, oltre a minori costi per omaggi sociali e minori contributi a Enti sportivi.

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

La differenza tra Valore e Costi della produzione ammonta a 352 k/€ e rappresenta il risultato della Gestione caratteristica dell'Ente; registra un decremento di 13 k/€ rispetto al dato previsionale dell'esercizio precedente (- 3,47%).

3.3.C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 50 k/€, registra un incremento rispetto all'esercizio precedente di 5 k/€ (10,79%) ed è così composto:

PROVENTI FINANZIARI	2020	2021	Differenza
Proventi da partecipazioni (dividendi)	15	15	0
Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su titoli	25	30	5
Interessi attivi su c/c bancari e postali	15	15	0
Altri interessi e proventi	0	0	0
Totale altri proventi finanziari	40	45	5
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	55	60	5
ONERI FINANZIARI			
Oneri accessori titoli immobilizzati	10	10	0
Altri interessi passivi e oneri finanziari	0	0	0
TOTALE ONERI FINANZIARI	10	10	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	45	50	5

I proventi da partecipazione (dividendi) per € 15 k/€ sono relativi a dividendi su titoli azionari (ASTM SPA - già Autostrada TO-MI SpA, SIAS e Sara Assicurazione).

3.4.D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono stime per l'anno 2021.

3.5. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2021 sono stimate in 160 k/€. In dettaglio, si tratta di IRES per 120 k/€, calcolata sui presunti redditi nonché l'IRAP per 40 k/€, determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente.

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 2021 relativamente alle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Il totale degli investimenti ammonta a 1.892 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 300 k/€ sono relativi a manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà e ad acquisto di immobile per ospitare delegazioni dell'Ente, mentre gli investimenti di "Altre Immobilizzazioni materiali" si riferiscono a mobilio ed attrezzature per 62 k/€.

4.3. Immobilizzazioni finanziarie

È previsto l'investimento in titoli, obbligazioni per 1.500 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 2021	
Disponibilità liquide al 01/01/2021	2.743
Flussi da gestione economica	380
Flussi da investimenti/dismissioni	-1.892
Flussi da gestione finanziaria	-416
Saldo al 31/12/2021	815
Entrate da anticipazioni bancarie	-
Saldo budget di tesoreria al 31/12/2021	815

Il flusso di tesoreria dell'anno 2021 in entrata, comprendente le Entrate da gestione economica, entrate da dismissioni e entrate da gestione finanziaria relativamente all'anno 2021, oltre i crediti degli esercizi precedenti che si prevede di incassare, ammonta a 4.504 k/€.

Il flusso di tesoreria in uscita, determinato con lo stesso procedimento, ammonta a 6.432 k/€ e la disponibilità liquida presunta al 1° gennaio 2021 si stima in 2.743 k/€. Dalla somma algebrica si genera un saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2021 pari a 815 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'allegato1 del decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013. Infatti con il sopracitato 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 2021 e dell'anno precedente.

7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2021 – 2023

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2021 – 2023, 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 2021 sopra riportati.

Viene riportato il budget nella versione integrale con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013.

Le previsioni del biennio 2022 e 2023 sono state stimate aumentando il valore della produzione sulla base dell'incremento dei “Ricavi e proventi per l'attività istituzionale” (Quote sociali) e lasciando invariata la voce “Altri ricavi e proventi”.

Il Valore della produzione si prevede per il 2023 in 4.396 k/€ registra un aumento di 97 k/€ rispetto al 2021 riconducibile a:

- Incremento dei ricavi per quote associative (ipotizzato un aumento delle associazioni a fine periodo di circa il 4%);

I costi della produzione passano da 3.947 k/€ a 4.001 k/€ nel 2023 registrando un aumento di 54 k/€.

La voce B6 – non si registrano variazioni.

La voce B7 – Per servizi – non si registrano variazioni

La voce B8 – Per godimento di beni di terzi – non si registrano variazioni

Il costo del personale non evidenzia alcuna variazione.

Gli ammortamenti non registrano variazioni.

Gli Oneri diversi di gestione registrano un aumento di 54 k/€, 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.

F.to Il Presidente

Prof. Piergiorgio Re

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2019 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2020 (B)	Budget Esercizio 2021 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.493.268	3.605.858	3.556.053	-49.805
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	603.505	647.781	742.968	95.187
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.096.773	4.253.639	4.299.021	45.382
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.673	6.384	6.600	216
7) Spese per prestazioni di servizi	851.254	1.021.907	1.144.179	122.272
8) Spese per godimento di beni di terzi	501.375	514.800	545.800	31.000
9) Costi del personale	429.784	571.892	557.496	-14.396
10) Ammortamenti e svalutazioni	93.544	115.692	123.864	8.172
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-36.557	21.200	13.760	-7.440
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.449.055	1.637.350	1.555.547	-81.803
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.294.128	3.889.225	3.947.246	58.021
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	802.645	364.414	351.775	-12.639
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	18.893	15.000	15.000	0
16) Altri proventi finanziari	47.193	40.220	45.220	5.000
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.213	10.100	10.231	131
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	63.873	45.120	49.989	4.869

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2019 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2020 (B)	Budget Esercizio 2021 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
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)	866.518	409.534	401.764	-7.770
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	162.582	157.376	160.371	2.995
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	703.936	252.158	241.393	-10.765

Firmato :
Piergiorgio Re

 Automobile Club Torino	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget Esercizio 2021
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI	10.000,00	
SOFTWARE - DISSIONI	0,00	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	20.000,00	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.000,00	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI	300.000,00	
IMMOBILI - DISSIONI	0,00	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	62.000,00	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	362.000,00	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00	
PARTECIPAZIONI - DISSIONI	0,00	
TITOLI - INVESTIMENTI	1.500.000,00	
TITOLI - DISSIONI	0,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500.000,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.892.000,00	

Firmato :

Piergiorgio Re

 BUDGET DI TESORERIA Automobile Club Torino	Budget Esercizio 2021
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2020	2.743.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	4.359.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	145.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2021	4.504.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	3.979.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	1.892.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	561.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2021	6.432.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2021	815.000,00

Firmato:
Piergiorgio Re



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2021		Definitivo budget 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.596.703,00		3.641.858,00
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	40.650,00		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	40.650,00		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	3.556.053,00		3.605.858,00	
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		702.318,00		611.781,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) altri ricavi e proventi	702.318,00		611.781,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.299.021,00		4.253.639,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.600,00		6.384,00
7) Per servizi		1.144.179,00		1.021.907,00
a) erogazione di servizi istituzionali	0,00		0,00	
b) acquisizione di servizi	1.117.109,00		986.970,00	



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2021		Definitivo budget 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.000,00		17.984,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	17.070,00		16.953,00	
8) Per godimento di beni di terzi		545.800,00		514.800,00
9) Per il personale		557.496,00		571.892,00
a) salari e stipendi	424.958,00		436.180,00	
b) oneri sociali	103.286,00		106.044,00	
c) trattamento di fine rapporto	11.911,00		12.187,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	12.059,00		12.059,00	
e) altri costi	5.282,00		5.422,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		123.864,00		115.692,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.616,00		76.404,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.248,00		39.288,00	
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		13.760,00		21.200,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		1.555.547,00		1.637.350,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00		0,00	
b) altri oneri diversi di gestione	1.555.547,00		1.637.350,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.947.246,00		3.889.225,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		351.775,00		364.414,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		15.000,00		15.000,00
16) Altri proventi finanziari		45.220,00		40.220,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.220,00		25.220,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.000,00		15.000,00	



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Voce di budget economico riclassificato	Previsione budget 2021		Definitivo budget 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		10.231,00		10.100,00
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	10.231,00		10.100,00	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		49.989,00		45.120,00
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. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		0,00		0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		401.764,00		409.534,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		160.371,00		157.376,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		241.393,00		252.158,00



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2021		Previsione budget 2022		Previsione budget 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.596.703,00		3.645.403,00		3.694.103,00
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	40.650,00		40.650,00		40.650,00	
c.1) contributi dallo Stato						
c.2) contributi da Regioni						
c.3) contributi da altri enti pubblici	40.650,00		40.650,00		40.650,00	
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	3.556.053,00		3.604.753,00		3.653.453,00	
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		702.318,00		702.318,00		702.318,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	702.318,00		702.318,00		702.318,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.299.021,00		4.347.721,00		4.396.421,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.600,00		6.600,00		6.600,00
7) Per servizi		1.144.179,00		1.144.179,00		1.144.179,00
a) erogazione di servizi istituzionali						
b) acquisizione di servizi	1.117.109,00		1.117.109,00		1.117.109,00	



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2021		Previsione budget 2022		Previsione budget 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	17.070,00		17.070,00		17.070,00	
8) Per godimento di beni di terzi		545.800,00		545.800,00		545.800,00
9) Per il personale		557.496,00		557.496,00		557.496,00
a) salari e stipendi	424.958,00		424.958,00		424.958,00	
b) oneri sociali	103.286,00		103.286,00		103.286,00	
c) trattamento di fine rapporto	11.911,00		11.911,00		11.911,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	12.059,00		12.059,00		12.059,00	
e) altri costi	5.282,00		5.282,00		5.282,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		123.864,00		123.864,00		123.864,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	76.616,00		76.616,00		76.616,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	47.248,00		47.248,00		47.248,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		13.760,00		13.760,00		13.760,00
12) Accantonamenti per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione		1.555.547,00		1.582.397,00		1.609.246,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica						
b) altri oneri diversi di gestione	1.555.547,00		1.582.397,00		1.609.246,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.947.246,00		3.974.096,00		4.000.945,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		351.775,00		373.625,00		395.476,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		15.000,00		15.000,00		15.000,00
16) Altri proventi finanziari		45.220,00		45.220,00		45.220,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.220,00		30.220,00		30.220,00	



Automobile Club Torino

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di budget economico pluriennale	Previsione budget 2021		Previsione budget 2022		Previsione budget 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	15.000,00		15.000,00		15.000,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi e altri oneri finanziari:		10.231,00		5.100,00		5.100,00
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi e oneri finanziari	10.231,00		5.100,00		5.100,00	
17- bis) Utili e perdite su cambi						
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		49.989,00		55.120,00		55.120,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)						
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)						
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		401.764,00		428.745,00		450.596,00
22) Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		160.371,00		160.371,00		160.371,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		241.393,00		268.374,00		290.225,00

Automobile Club Torino

26 OTTOBRE 2020

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Budget annuale 2021

“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI”

Egregi Consiglieri,

questo Collegio ha provveduto, a norma del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità, ad esaminare la proposta di Budget annuale per l'esercizio 2021 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 espresso parere favorevole all'adozione da parte del Consiglio Direttivo dell'Ente del “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in Automobile Club Torino”, in data 26 ottobre 2020, 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 2021 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:

Budget Economico:

Valore della Produzione	€.	4.299.021
Costi della Produzione	€.	3.947.246
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	€.	351.775
Proventi e Oneri Finanziari	€.	49.989
Risultato prima delle imposte	€.	401.764
Imposte sul reddito d'esercizio	€.	160.371
Utile d'esercizio	€.	241.393

Budget Investimenti/Dismissioni:

Totale Dismissioni	€.	0
Totale Investimenti	€.	1.892.000
Differenza	€.	1.892.000

Budget di Tesoreria:

Saldo finale di Tesoreria 31.12.2020	€.	2.743.000
Flussi in entrata	€.	4.504.000
Flussi in uscita	€.	6.432.000
Saldo finale presunto di Tesoreria al 31.12.2021	€.	815.000

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 2021 – 2023;
- 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 di Amministrazione e Contabilità

dell'Ente, 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 2021 senza proporre al Consiglio variazione alcuna.

I REVISORI DEI CONTI

F.to Prof. Flavio Dezzani

F.to Dott. Emilio Rigault

F.to Dott.ssa Chiara Francesca Ferrero