

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2022

In data 14 ottobre 2021 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposite verifiche, il Budget annuale 2022 predisposto in termini economici di competenza, in conformità del Regolamento di Amministrazione dell'Ente ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella Relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2022, tenendo in debita considerazione anche il reale andamento economico dell'Esercizio in corso con le opportune proiezioni per l'intero Esercizio 2021.

Il Budget Annuale 2022, composto dal Budget Economico, dal Budget degli investimenti/dismissioni, Budget di Tesoreria, Relazione del Presidente e dalle relative riclassificazioni è stato formulato conformemente all'art. 3 e ss del Regolamento di Amministrazione e Contabilità in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il Piano Generale delle Attività che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

I documenti presentati dall'Ente così come per gli ultimi anni, identificano gli obiettivi per la razionalizzazione dei costi e lo sviluppo delle attività produttive. Da ottobre 2020 alle Delegazioni già gestite direttamente quali Verona Sud, San Giovanni Lupatoto, Verona Nord si è aggiunto l'ufficio di Verona Borgo Roma. Questa nuova Delegazione rappresenta un ulteriore punto di sviluppo della rete vendita poiché dovrà essere sempre più focalizzato lo sforzo sulla fidelizzazione

dei Soci presupposto, questo, indispensabile per incentivare la base associativa. Continua l'attività della rete vendite anche per il futuro, in sinergia con la rete di Sara Assicurazioni sul territorio. Nel 2022 è prevista l'acquisizione di una Delegazione a gestione diretta che si trova in città in virtù di una strategia dell'Ente che prevede di inserire il proprio personale negli uffici presenti in città al fine di poter garantire un maggior profitto dalle proprie attività.

Per quanto concerne le quote sociali acquisite sia presso la Sede sia presso le Delegazioni, l'impegno per l'attenzione alla base associativa e alla sua fidelizzazione è costante anche nello sforzo di rafforzare sempre più gli strumenti e le tecniche di marketing, tenuto conto dell'esistenza di agguerriti competitor.

In relazione alla gestione dell'immobile di proprietà, con la messa a reddito di alcuni uffici, si prevede un aumento dei Canoni Locativi.

Particolare attenzione è stata posta sulla gestione della Società controllata dall'Ente per osservarne l'andamento economico. Già da lungo tempo l'Ente, in adempimento agli inderogabili indici economici patrimoniali e finanziari, ha provveduto a razionalizzare la gestione sia propria che della Società in house e durante l'Esercizio le situazioni economiche periodiche, discusse nei C.D. dell'Ente, hanno confermato questa impostazione. In relazione ai rapporti con tale Società, il Budget 2022 vede un ulteriore incremento dei servizi dovuti essenzialmente all'apertura delle nuove Delegazioni.

Nel complesso l'attività dell'Ente sarà finalizzata al raggiungimento degli obiettivi istituzionali propri quali il rafforzamento della sua attività istituzionale, la gestione diretta delle Delegazioni, del sempre concreto sviluppo dei servizi associativi di consulenza automobilistica ed infine ad ottimizzare l'organizzazione, già

affidabile, di Manifestazioni ed Eventi sportivi.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatamente stanziato, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il Regolamento di Amministrazione e di Contabilità adottato dall'Ente.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2020 (A)	Budget esercizio 2021 (B)	Budget esercizio 2022 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 1.393.969,00	€ 1.655.525,00	€ 1.697.950,00	€ 42.425,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	€ 1.226.279,00	€ 1.560.369,00	€ 1.637.496,00	€ 77.127,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	€ 167.690,00	€ 95.156,00	€ 60.454,00	€ 34.702,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-€ 5.535,00	-€ 3.030,00	-€ 5.920,00	-€ 2.890,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	€ -	€ -		€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	€ 162.155,00	€ 92.126,00	€ 54.534,00	-€ 37.592,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 19.770,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ -
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	€ 142.385,00	€ 66.126,00	€ 28.534,00	-€ 37.592,00

Tab.1

Il Budget economico complessivo per l'anno 2022 evidenzia un risultato positivo stimato di € 28.534,00 al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni dei crediti per complessivi € 81.350,00 e accantonamenti per imposte di competenza per € 26.000,00.

Va rilevato che il risultato operativo della gestione caratteristica (differenza tra valori e costi della produzione) risulta positivo con un valore di € 60.454,00.

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione, così come si rileva dal prospetto, è stato stimato in relazione all'andamento effettivo dell'Esercizio 2021 e più precisamente sul Budget assestato; il valore espresso è sostanzialmente uguale a quello indicato

nel Budget 2021.

Più significative sono le variazioni incrementative dei “ricavi e proventi diversi”, attribuite come sopra già detto a maggiori Canoni attivi.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Anche i costi della produzione registrano un modesto aumento rispetto all'Esercizio precedente, dovuto in questo caso alle maggiori spese per servizi forniti alle nuove Delegazioni e da maggiori costi relativi alle provvigioni passive da pagare alle Delegazioni indirette. Con riferimento ai costi della produzione si è provveduto alla stima degli stessi tenendo in debita considerazione l'andamento assestato del 2021 e i riflessi che tale andamento potrà avere nell'anno 2022. Le maggiori componenti di costo sono state illustrate in modo analitico nella Relazione del Presidente.

C - TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nelle previsioni 2022 gli oneri finanziari si prevedono in deciso aumento rispetto a quanto emerge dal Budget assestato 2021 e in linea con il prevedibile risultato degli oneri del 2021.

Il Budget degli investimenti e delle dismissioni, riguardante le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, espone in termini numerici un incremento degli investimenti previsti per l'Esercizio 2022 come individuati nella Relazione del Presidente. I maggiori investimenti sono ipotizzati soprattutto nel previsto impegno di oneri di urbanizzazione di parcheggi privati a seguito di cambio di destinazione d'uso dell'immobile di proprietà Aci.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI	
Totale Immobilizzazioni Immateriali	€ 50.000,00
Totale Immobilizzazioni Materiali	€ 3.000,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	
TOTALE IMMOBILIZZAIONI	€ 53.000,00

Il Budget di Tesoreria, sintetizzato nel prospetto sottostante, dà conto dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021 (A)	€ 16.000,00
Entrate da Gestione Economica	€ 9.000.000,00
Entrate da Gestione Finanziaria	€ 257.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2022 (B)	€ 9.257.000,00
Uscite da Gestione Economica	€ 8.958.000,00
Uscite da Investimenti	€ 53.000,00
Uscite da Gestione Finanziaria	€ 244.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2022 (C)	€ 9.255.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 (D = A + B - C)	€ 18.000,00

Il Collegio, attesta che il prospetto è conforme allo schema allegato al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente ed evidenzia che in esso sono espresse le dinamiche dei flussi di cassa e delle disponibilità liquide previste per l'Esercizio 2022.

Il saldo finanziario della gestione è previsto positivo per € 18.000,00.

Il Collegio assevera il piano di risanamento dell'Ente riferito al quinquennio 2021-2025, il quale è conforme alle circolari della Direzione Amministrazione e Finanza del 20/04/2012 prot. 4071/12 e del 13/02/2013 prot. 1717/13.

Il Collegio attesta inoltre che il Budget 2022 è stato predisposto in conformità ai

principi di riduzione e controllo della spesa secondo quanto previsto dal “Regolamento di contenimento della spesa” approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con Delibera n. 49 del 30 novembre 2020.

Tutto ciò premesso, il Collegio vista la documentazione esaminata, acquisite le opportune informazioni presso gli uffici e i responsabili dell’Ente, ritenendo che il Budget, così come formulato, rispetti i criteri posti dal Regolamento per la sua predisposizione, secondo ordinate regole contabili e con l’adozione di stime prudenziali ed effettuate con modalità tali da soddisfare l’attendibilità dei ricavi e proventi e la congruità dei costi e oneri preventivati, esprime parere favorevole all’approvazione del Budget Annuale 2022.

Verona, 14 ottobre 2021

Il Collegio dei Revisori

Dott. Paolo Domenico Chignola

Dott. Michele Cappai

Rag. Roberto Grassi
