

VERBALE N. 145

In data 28/10/2019 alle ore 17,00, presso gli uffici amministrativi dell'Automobile Club Perugia, in Perugia, Via Corcianese 218/h, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio sindacale*, nelle persone di:

Dott. Franco Petrini	Presidente	Presente
Dott. Massimo Pannacci	Componente effettivo	Presente
Dott. Roberto Esposito	Componente effettivo	Presnete

per procedere all'esame del Budget economico relativo all'anno 2020.

Il Collegio viene assistito nell'esame del predetto Budget dalla Consulente Giuseppina Niri, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la predisposizione della propria relazione.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Budget che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che il Budget completo degli allegati deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18,00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio sindacale

Dott. Franco Petrini

(Presidente)

Dott. Massimo Pannacci

(Componente)

Dott. Roberto Esposito

(Componente)

RELAZIONE RELATIVA AL BUDGET ECONOMICO ANNO 2020

Si è esaminato il Budget Economico dell'anno 2020, per redigere il parere di competenza.

Il Collegio rileva che il Budget relativo all'esercizio 2020 è composto dai seguenti documenti:

- budget economico;
- budget degli investimenti/dismissioni.

Allo stesso sono allegati:

- il budget di tesoreria;
- la Relazione del Presidente;
- pianta organica del personale in servizio al 30 giugno 2019.

In ottemperanza agli obblighi previsti dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, che ha emanato i provvedimenti attuativi del DL n. 91 /2011, costituiscono ulteriori allegati al budget:

- il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
- il budget economico pluriennale;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Il Budget economico è stato redatto:

- secondo lo schema di cui all'allegato 1 del citato DM 27 marzo 2013 nel rispetto del principio di competenza economica;
- tenendo conto delle istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS n. 35 del 22 agosto 2013;
- tenuto conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa.
- nel rispetto del principio del pareggio di bilancio

Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget economico in esame, raffrontato con i valori del Budget assestato dell'anno precedente, è stato redatto seguendo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013 ed è sintetizzabile nella tabella che segue:

VOCI	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA
		(assestato)	
Conto Economico			
Valore della Produzione	971.500	966.500	5.000
Costi della Produzione	935.000	964.800	- 29.800
Diff.za tra valore e costi della produzione	36.500	1.700	34.800
Proventi e Oneri finanziari	32.800	25.500	7.300
Rettifiche di valore di attività finanziarie			-
Risultato prima delle imposte	69.300	27.200	42.100
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.500	4.500	-
Avanzo(Disavanzo) economico dell'esercizio	64.800	22.700	42.100

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2019 è di euro 971.500, ed è così composto:

Valore della produzione	BUDGET 2020	BUDGET (asestato) 2019	DIFFERENZA
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	656.500	661.500	-5.000
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti;			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione;			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	315.000	305.000	10.000
Totale	971.500	966.500	5.000

I ricavi dell'attività istituzionale riguardano, in particolare:

- la gestione dei quote sociali
- i proventi per la riscossione delle tasse automobilistiche
- locazioni di immobili
- provvigioni assicurazioni SARA
- royalties canone marchio
- proventi vari

I Costi della produzione ammontano ad euro 935.000 e riguardano:

Costi della produzione	BUDGET 2020	BUDGET 2019 (asestato)	DIFFERENZA
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	600	1.100	-500
Costi per servizi	444.000	428.300	15.700
Costi per godimento di beni di terzi	12.000	12.200	-200
Spese per il personale			0
Ammortamenti e svalutazioni	39.000	54.000	-15.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	400	200	200
Accantonamenti per rischi			0
Altri accantonamenti			0
Oneri diversi di gestione	439.000	469.000	-30.000
Totale	935.000	964.800	-29.800

Tra i costi della produzione si segnala quanto segue:

- il decremento dei costi della produzione è da attribuire principalmente alla voce perdita su crediti non prevista per il 2020 in quanto, i crediti risultano già adeguatamente svalutati.

Proventi finanziari

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019 (assestato)	DIFFERENZA
Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari:			
Interessi attivi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate	30.000	25.000	5.000
Interessi su c/c e depositi bancari	4.000	2.000	2.000
Totale	34.000	27.000	7.000

I proventi finanziari sono incrementati in base agli ulteriori investimenti finanziari previsti ed alle giacenze medie del Conto Corrente.

Oneri finanziari

La situazione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	BUDGET 2020	BUDGET 2019 (assestato)	DIFFERENZA
Interessi passivi:			
interessi passivi da fornitori			
interessi passivi su mutui	1.200	1.500	-300
interessi passivi diversi			
Totale interessi passivi	1.200	1.500	-300
Altri oneri finanziari:			
differenze cambio passive			
Totale	1.200	1.500	-300

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il collegio rappresenta che dalle verifiche effettuate l'Ente ha predisposto il budget economico nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed in linea con le istruzioni operative fornite al riguardo.

In merito ai provvedimenti di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica, si precisa che l'Ente ha predisposto apposito regolamento per il triennio 2020-2022, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 conv. Legge n. 125/2013, che così come sottoposto al Collegio sarà approvato nella odierna seduta del Consiglio Direttivo al quale sarà presente l'intero Collegio.

A seguito dell'adozione di tale regolamento in ottemperanza della richiamata normativa l'Ente non sarà più tenuto al riversamento dei risparmi sui "consumi intermedi" all'erario in quanto gli enti associativi, quale 'Automobile Club d'Italia e di conseguenza, gli automobile club locali, non gravano sulla finanza pubblica. I risparmi conseguiti in razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente anche per il triennio precedente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

Il collegio dei revisori raccomanda l'Ente di perseguire iniziative che possano incrementare la capacità di autofinanziamento delle proprie attività istituzionali.

"Il Collegio attesta la conformità del Budget 2020 al nuovo regolamento per il triennio 2020/2022".

Budget Economico Pluriennale

In relazione al Budget Economico Pluriennale, il Collegio evidenzia che lo stesso, copre tre anni e tiene conto delle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dall'organo di vertice. Inoltre, tale documento è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

In relazione al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, il Collegio dà atto che, l'Automobile Club Perugia, ha predisposto il rapporto degli obiettivi per attività, ma non prevede particolari progetti autonomi se non lo svolgimento delle attività istituzionali. La tabella pertanto è stata allegata senza rilevazione di dati.

Con riferimento all'allegato 3) previsto dal DM del 27/03/2013 l'Ente rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot.9296/13 del 09/10/2013, è stato concordato con il MEF - IGF di compilare tale allegato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2014, in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- il Budget è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Budget economico dell'anno 2020. **da parte del Consiglio Direttivo.**

Il Collegio sindacale

Dott. Franco Petrini

(Presidente)

Dott. Massimo Pannacci

(Componente)

Dott. Roberto Esposito

(Componente)