

VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

L'anno 2021 il giorno 11 del mese di Ottobre, alle ore 16,00 presso i locali dell'Automobile Club di Agrigento siti in Agrigento in via San Vito, 23, si è riunito, giusta regolare convocazione, il Collegio dei Revisori nelle persone dei signori:

Dott. Calogero Vullo Presidente
Dott. Paolo Cino Revisore effettivo

mentre il revisore Dott. Francesco Trifirò risulta collegato in remoto

Viene trattato il seguente argomento: BUDGET PREVISIONALE ANNO 2022

Il suddetto documento, con i relativi allegati e la relazione del Presidente è stato trasmesso al Collegio, in data 7 ottobre 2021.

Il collegio dopo ampia discussione redige la seguente:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2022

il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2022 ed ha preso nota della Relazione del Presidente.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella relazione al Budget 2022, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso dell'esercizio, tenendo in debita considerazione i ricavi ed i costi inseriti a tutto il 30 settembre scorso, nonché gli impegni assunti dall'Ente, e le risultanze contabili del consuntivo 2020.

Il documento contabile in esame è redatto secondo i criteri ed i principi della contabilità economico-patrimoniale in seguito all'adozione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 08/11/2016.

Il Collegio inoltre ha esaminato, ai fini della valutazione delle poste un quadro di raccordo tra il Budget 2022 e 2021.

Ai fini della valutazione in ordine alla congruità delle voci si sono presi a riferimento, inoltre, i dati del Conto Consuntivo 2020.

In particolare il Collegio ha esaminato le poste relative ai ricavi delle prestazioni e altri ricavi e proventi per quel che concerne il valore della produzione e le spese per prestazioni di servizi per quel che riguarda i costi della produzione.
Si è constatato che i ricavi per quote sociali (prestazioni di servizi) sono in linea con quanto determinato nell'anno 2020 e stimati avuto riguardo all'effettivo portafoglio associativo.

Per quel che concerne le poste relative ad altri ricavi e proventi, formate da introiti per canoni per Royalties e per l'utilizzo del marchio, provvigioni assicurative, si è constatato che le previsioni del 2022 sono correlate agli effettivi ricavi attesi, stabili rispetto agli introiti del 2021.

Le spese relative al personale rimangono invariate considerato che le retribuzioni per la mansione di Direttore dell'AC, del funzionario attualmente in servizio, e i rispettivi oneri sono a carico dell'ACI, mentre l'indennità di direzione è ad appannaggio dell'AC.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/IDISMISSIONI

Il Budget degli investimenti/dismissioni prevede investimenti in Immobilizzazioni materiali per € 3.000,00 per acquisto di mobili, macchine ufficio elettroniche e attrezzature per servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria prevede flussi in entrata per € 328.000 e in uscita per € 333.400 con un saldo di periodo pari a - € 5.400, che sommato al saldo finale di previsione 2021 di € 15.900 determina un saldo finale presunto ad € 10.500.

Il budget economico pluriennale predisposto dall'Ente relativo al quinquennio 2022/2026 presenta i seguenti valori:

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2022	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2021	569.685
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2022	8.600
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2022	561.085

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2023	35.000,00	Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	526.085,12
		Costituzione di nuove Delegazioni	
2024	38.000,00	Gestione parcheggi	488.085,12
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2025	45.000,00	Gestione parcheggi	443.085,12
		frazionamento immobile ed investimento su immobile e personale	
2026	40.000,00	Gestione parcheggi	403.085,12
		frazionamento immobile ed investimento su immobile e personale	

Il Collegio dei revisori, nel prendere atto del piano di recupero del deficit spalmato in 5 esercizi per il periodo 2022 - 2026, nell'esprimere parere e nel convalidare contestualmente il suddetto piano:

- attesta che le modifiche apportate al presente provvedimento rispettano i vincoli posti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Agrigento per il triennio 2020/2022, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club con delibera del 31/10/2019, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Il Budget Annuale 2022, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, appaiono congrue in relazione alle dinamiche pregresse del bilancio.

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)	245 828,00	289 100,00	274 100,00	-15 000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	236 591,00	267 100,00	252 100,00	-15 000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	9.237,00	22.000,00	22.000,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-7 325,00	-9 900,00	-9 900,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	1.912,00	12.100,00	12.100,00	0,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	1 051,00	3 500,00	3 500,00	0,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	861,00	8.600,00	8.600,00	0,00

Passando all'analisi dettagliata delle risultanze della tabella di cui sopra si evidenzia che dal raffronto delle previsioni tra i due esercizi 2022 e 2021 non si registrano differenze al netto delle riduzioni reciproche tra i ricavi e costi della produzione che di fatto si neutralizzano:

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore totale della produzione risulta in crescita rispetto al consuntivo 2020 ed in lieve decrescita rispetto al Budget 2021.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi della produzione rileva una riduzione negli stanziamenti leggermente inferiore rispetto al Budget 2021. Si ravvisa l'esigenza, per l'Ente, di ottimizzare i costi che garantisca un risparmio di spesa in grado di salvaguardare le risultanze economiche nella gestione caratteristica dell'Ente, ma, per procedere al riequilibrio è necessario investire per il rilancio sul territorio in grado di generare nuove entrate.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono costituiti dalla differenza tra gli interessi attivi su conto corrente, interessi passivi su c/c e prestito oltre ad altri oneri finanziari.

Il Collegio constata,

- che al fine di garantire all'A.C. Agrigento le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi contestualmente a criteri di economicità per le uscite;

- che nel corso del 2022 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini dell'Ente, quali attività soci, riscossione tasse e attività assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali;

- Le previsioni economiche per l'esercizio 2022 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Questo Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni ed in ottemperanza all'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato nella seduta del Consiglio Direttivo del 08/11/2016, vigilerà sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; effettuare verifiche periodiche in corso di esercizio e, se corretto, constatare di non aver rilevato nessuna criticità, diversamente segnalerà agli organi politici e amministrativi dell'AC le riscontrate incongruenze.

Come previsto dall'art. 9 del Regolamento, si attesta che gli utili saranno destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

Collegio dei Revisori attesta, inoltre, che il budget 2022, così come predisposto dall'Ente, rispetta gli obiettivi previsti dagli artt. 4,5,6,7 e 8 del regolamento così come richiesto anche nella circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2022, reputando l'Ente rispettoso dei principi di equilibrio Economico, Patrimoniale, nonché Finanziario.

Il Collegio Dei Revisori:

Dott. Calogero Vullo _____

F. To

Dott. Francesco Trifiro _____

F. To

Dott. Cino Paolo _____

F. To