

VERBALE N°5 DEL 18/10/2017

In data 18 ottobre, ai sensi dell'articolo 8 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, il Presidente del Collegio dei Revisori deposita la relazione al Budget dell'esercizio 2018.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL BUDGET 2018

PREMESSA

L' A.C.I. è Ente pubblico ai sensi dell'art. 1, c.3, dello Statuto approvato con Decreto del Presidente della Repubblica 8 settembre 1950, n. 881 e successive modificazioni: Decreto del Commissario per il Turismo 16 ottobre 1952, Decreti Ministeriali 5 aprile 1977 e 24 marzo 1981 (Ministro per il Turismo e lo Spettacolo), Decreto Ministeriale 23 gennaio 2001 (Ministro dell'Industria, del Commercio e dell'Artigianato).

Il vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità è stato predisposto dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Vicenza nella riunione del 30 settembre 2009 e approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 5 luglio 2010 con nota protocollata sub n. DSCT 0009831 P-2.70.4.6, ai sensi dell'art. 55, lett. i dello Statuto dell'ACI.

Il vigente Regolamento, come indicato nell'art. 1, comma 2, ispirandosi ai principi civilistici in applicazione dell'art. 13, comma 1, lettera o), del D. Lgs. 29 ottobre 1999 n. 419 e allo Statuto dell'Ente, ha adottato un sistema contabile di tipo economico – patrimoniale basato sulla rilevazione a partita doppia con una conseguente compiuta rappresentazione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria.

La presente relazione è redatta ai sensi dell'articolo 8 dello stesso.

Ai sensi dell'articolo 2, comma 5 del Regolamento, il centro unico di responsabilità amministrativa, preposto ad un'unica Unità Organizzativa, è individuato nel Direttore dell'Ente, cui fa pertanto riferimento l'intera gestione dell'Ente. Il Direttore è assistito dal Dott. Giampaolo Chiodi per gli adempimenti tributari. La struttura fa altresì riferimento all' A.C.I. centrale cui è affiliata.

I servizi amministrativi e contabili sono svolti dall'A.C.Vicenza Service srl, società interamente partecipata dall'Ente, costituita il 18 luglio 1991.

ANALISI DEL PROGETTO DI BILANCIO

1. Per gli effetti contemplati dall'art. 3 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, il Direttore ha rimesso a questo Collegio:

- il progetto di budget economico relativo all'esercizio 2018;
- il progetto di budget degli investimenti/dismissioni;
- il progetto del budget di tesoreria;
- la relazione del Presidente.

Inoltre il Decreto ministeriale del 27 marzo 2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- il budget economico annuale riclassificato;
- il budget economico pluriennale;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 8 del Regolamento è compito del Collegio dei Revisori dei Conti, esaminati i predetti documenti:

- relazionare sugli stessi considerando e valutando il programma annuale e gli obiettivi in correlazione ai ricavi ed ai costi previsti basandosi altresì sul risultato consuntivato nell'esercizio pregresso;
- tutto ciò considerato, proporre o meno l'approvazione.

2. Il progetto, sinteticamente, presenta le seguenti risultanze:

BUDGET ECONOMICO	CONSUNTIVO 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.458.251	1.404.600	1.436.560
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.261.996	1.322.455	1.306.505
DIFFERENZA	196.254	82.145	130.055
PROVENTI - ONERI FINANZIARI	3.294	7.900	9.000
RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE	199.548	90.045	139.055
IMPOSTE SUL REDDITO	66.929	31.000	46.500
RISULTATO D'ESERCIZIO	132.619	59.045	92.555

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	BUDGET 2018
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – investimenti	10.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	--
ENTRATE GEST. FINANZIARIA	--
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000

BUDGET DI TESORERIA	BUDGET 2018
SALDO PREVISTO 2017	422.000
ENTRATE GEST. ECONOMICA	1.292.904
ENTRATE DA DISMISSIONI	--
ENTRATE GEST. FINANZIARIA	9.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	1.301.904
USCITE GEST. ECONOMICA	1.203.125
USCITE DA INVESTIMENTI	10.000
USCITE GEST. FINANZIARIA	0
TOTALI FLUSSI IN USCITA	1.213.125
SALDO PREVISTO 2018	510.780

3. L'Ente ha consegnato i documenti specificati dal D.M. del 27 marzo 2013 e costituiti da:

- budget economico annuale riclassificato;
- budget economico pluriennale 2018-2020;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio per l'anno 2018.

Il contenuto degli indicati documenti è aderente alla situazione attuale e quella stimabile come prospettica dell'Ente e costituisce realistica illustrazione della probabile evoluzione economica.

4. La relazione del Presidente, come previsto dall'articolo 7 del Regolamento, indica:
- le linee strategiche di sviluppo dell'Ente;
 - i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche;
 - la composizione dei ricavi e dei costi e il budget di tesoreria;
 - la pianta organica del personale al 30.06.2017.
5. Il Collegio dei Revisori dei Conti dà atto di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e di aver quindi verificato le decisioni assunte, di aver proceduto alle verifiche periodiche sull'attività dell'Ente.
- L'analisi della documentazione posta a disposizione porta alle seguenti considerazioni:
- a) Il budget economico risulta circostanziato ed adeguato al programma indicato nelle linee strategiche di sviluppo; i ricavi, sulla base della documentazione e degli elementi di conoscenza forniti dall'Ente, risultano attendibili ed i costi risultano congruamente previsti anche sulla base dell'esperienza dei precorsi esercizi;
 - b) il budget di tesoreria è realistico essendo basato sull'esperienza consolidata negli anni e correlato a quanto ponderatamente riversato nei precedenti documenti.
6. Il fondo speciale per i rinnovi contrattuali (articolo 11 del Regolamento) è stanziato in euro 3.000,00. Detto importo risulta congruo.
7. Il Collegio ha esaminato anche l'andamento del fondo TFR che non incide sul risultato economico e non finanziario non essendo previste cessazioni di rapporto di lavoro dipendente ritenendolo congruo.
8. Il budget asseconda la linea programmatica, stabilita dal Consiglio Direttivo, finalizzata anche al conseguimento del pareggio patrimoniale, nel rispetto del Regolamento adottato con delibera del Presidente del 27 dicembre 2013 n. 2, successivamente ratificata dal Consiglio Direttivo con delibera del 21 gennaio 2014.
9. Il Budget appare redatto nel rispetto del principio di veridicità, in coerenza con i documenti accompagnatori, il consuntivo dell'esercizio 2016, il budget 2017 nonché degli atti di indirizzo del Consiglio Direttivo relativamente ai flussi di entrate e di spese future.

10. Si da atto che il Budget 2018 dell'Automobile Club Vicenza è stato redatto in conformità alle disposizioni del Regolamento sul Contenimento della spesa adottato dal sodalizio con delibera Consiglio Direttivo del 21 gennaio 2014, e successivamente aggiornato, per il triennio 2017-2019, con delibera Cda del 27 ottobre 2017.

11. La relazione accompagnatoria del Presidente rispetta nel contenuto quanto indicato dall'articolo 7 del Regolamento.

12. Conclusioni

Sulla base di quanto precede, il Collegio propone quindi l'approvazione dei documenti in commento.

I COMPONENTI

Dott. Antonio Zaccaria

Sig. Bruno Bertuola

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Roberta Albiero
