

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL 31 OTTOBRE 2017 N. 6/2017

Oggi, addì 31 ottobre 2017, alle ore 16.30, presso la sede dell'Automobile Club di Sondrio, si riunisce il Collegio dei Revisori, risultando presenti i signori:

- Savio Bormolini, Presidente
- Maria Rainoldi, Revisore MEF
- Claudio Martino, Revisore

Assiste alla verifica il Direttore dell'Ente, Dott. Roberto Conforti.

Il Dott. Conforti rassegna il primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale esercizio 2017 oltre al Budget per l'esercizio 2018 ed all'aggiornamento del Piano pluriennale rientro deficit patrimoniale.

OMISSIS

OMISSIS

B) RELAZIONE AL BUDGET ANNUALE PER L'ANNO 2018

In conformità alle disposizioni previste dal Regolamento di Contabilità e Amministrazione dell'Ente ed ai nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 139/2015, il Collegio dei Revisori ha esaminato il Budget Annuale 2018, composto dai seguenti allegati:

- Budget economico;
- Budget degli Investimenti/dismissioni
- Budget di Tesoreria
- Pianta organica del personale in servizio al 30.06.2017
- Relazione del Presidente


Il Decreto del Ministero Economia e Finanze del 27.03.2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale, per le Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, i seguenti documenti:

- il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
- il budget economico pluriennale, per il triennio 2018/2020;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Collegio ha constatato che le previsioni in oggetto sono state formulate in coerenza con il Budget pluriennale approvato dall'Ente e sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2018, rapportate al Budget 2017 aggiornato e alle risultanze del consuntivo 2016.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza e raffigura il piano generale delle attività che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

Il Budget economico sottoposto all'attenzione del Collegio dei revisori è riassunto come segue:

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2016 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2017 (B)	Budget Esercizio 2018 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	292.493	321.575	306.000	-15.575
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	130.901	162.450	155.000	-7.450
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	423.394	484.025	461.000	-23.025
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57	1.200	1.200	0
7) Spese per prestazioni di servizi	181.996	229.309	220.809	-8.500
8) Spese per godimento di beni di terzi	47.797	50.350	50.350	0
9) Costi del personale	30.684	32.684	32.684	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.126	8.250	8.250	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.702	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	81.675	91.279	91.279	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	349.039	413.072	404.572	-8.500
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	74.355	70.953	56.428	-14.525
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	29.291	21.500	19.500	-2.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-29.291	-21.500	-19.500	-2.000
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' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	45.064	49.453	36.928	-12.525
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipata	2.592	3.500	3.500	300
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	42.472	45.953	33.428	-12.825

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.

Pianta organica del personale:

La pianta organica del personale e quindi il relativo costo è riflesso nel Budget sopra riportato.

Considerazioni sul Budget Annuale 2018:

Il Collegio dei Revisori ha esaminato le voci più significative che compongono il "Budget 2018" riscontrandone una ragionevole coerenza con i valori consuntivi attesi al 31.12.2017 e con il budget pluriennale 2018-2022 predisposto dall'Ente nell'ambito del piano di rientro pluriennale del deficit patrimoniale. Inoltre il Budget economico è in linea con i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario degli Automobile Club fissati dal

Consiglio Generale dell'ACI nella seduta del 29.10.2015, che prevede una riduzione complessiva del deficit patrimoniale nel triennio 2016/2018 di € 46.346,50.

Il Budget economico per l'anno 2018 è stato formulato nel rispetto degli obiettivi e delle riduzioni di spesa fissati del "Regolamento di contenimento della spesa", adottato dall'Ente a partire dal 01.01.2014.

Sulla scorta delle considerazioni di cui sopra, dei documenti e dei relativi allegati e delle informazioni fornite dal Direttore dell'Ente, il Collegio dei Revisori ritiene ci siano **ragionevoli condizioni per esprimere parere favorevole al Budget Annuale 2018.**

Si dà atto che la riduzione del deficit patrimoniale prevista nel triennio 2016/2018 è pari ad euro 121.853, ampiamente superiore rispetto all'obiettivo fissato.

Il Collegio dei Revisori rinnova la raccomandazione a tenere sempre monitorata con cadenza trimestrale la situazione economica e patrimoniale dell'Ente, dandone comunicazione al Collegio stesso di eventuali scostamenti al fine di avere sempre sotto stretto controllo l'economicità della gestione e la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

OMISSIS

OMISSIS

La riunione termina alle ore 16,55.

Letto, confermato e sottoscritto.

RAINOLDI Maria

BORMOLINI Savio

MARTINO Claudio